



การบริหารความเสี่ยง
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ
ประประพฤติมิชอบ
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

การบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี ๒๕๖๖

ความหมายและคำจำกัดความ

ความเสี่ยง (Uncertainty) หมายถึงความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เป้าหมายโดยผลกระทบดังกล่าวทำให้การดำเนินงานเบี่ยงเบนไปจากเป้าหมายหรือความคาดหวังโดยอาจวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงได้จากผลกระทบของเหตุการณ์และโอกาสที่จะเกิด

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ทั้งที่เป็นปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในองค์กร

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึงกระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กรโดยการประเมินจาก

๑. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) หมายถึงความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์
ความเสี่ยง

๒. ผลกระทบ (Impact) หมายถึงขนาดของความรุนแรงความเสียหายที่เกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๕ ระดับคือความเสี่ยงสูงมากความเสี่ยงสูงความเสี่ยงปานกลางความเสี่ยงน้อยและความเสี่ยงน้อยมาก

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึงการกำหนดนโยบายโครงสร้างและกระบวนการเพื่อทำให้คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กรโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้องค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นประเมินผลกระทบต่อองค์กรและกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้

COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) หมายถึงกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management: ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อยรวมถึงมีการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ กำหนดให้ทุกสำนัก/กองต้องมีขั้นตอนการดำเนินการหลักการวิเคราะห์ประเมินและจัดทำความเสี่ยงอย่างเหมาะสมตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) ดังนี้

๑ การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายจะต้องมีความสอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับวิสัยทัศน์พันธกิจและยุทธศาสตร์ของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ เพื่อให้ทราบขอบเขตการดำเนินงานในแต่ละระดับและสามารถวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างครบถ้วน

วิธีดำเนินการ

ให้คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง พิจารณาระบุวัตถุประสงค์ของโครงการที่นำมาพิจารณาความเสี่ยง

๒ การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายของเทศบาลตำบลชลลพวิบูลย์ในการระบุปัจจัยเสี่ยงจะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาดเสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด การระบุปัจจัยเสี่ยงของการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ควรเริ่มด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆที่ทำให้เกิดความผิดพลาดความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรเป็นต้นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

๒.๑ สาเหตุของความเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้านดังนี้

๑. ปัจจัยเสี่ยงภายนอกคือความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กรเช่นสังคมภาวะเศรษฐกิจการเมืองกฎหมายเทคโนโลยี เป็นต้น

๒. ปัจจัยเสี่ยงภายในคือความเสี่ยงที่ควบคุมได้โดยองค์กรเช่นข้อบังคับภายในหน่วยงานวัฒนธรรมองค์กรนโยบายการบริหารจัดการความรู้ความสามารถบุคลากร เป็นต้น

๒.๒ ประเภทความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประเภทดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์หมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากนโยบายการบริหารแผนงานหรือการตัดสินใจผิดพลาดทำให้องค์กรไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ระบุไว้ในแผนการดำเนินงาน

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานหมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากระบบงานกระบวนการทำงานเทคโนโลยีรวมทั้งคนในองค์กรที่ส่งผลกระทบและทำให้องค์กรไม่บรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนด

๓. ความเสี่ยงด้านการเงินหมายถึงความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับการบริหารและการควบคุมทางการเงินและงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบหมายถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมายหรือระเบียบหรือข้อบังคับหรือมาตรฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

๑.ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน

- ☐ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
- ☒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน
- ☐ ความเสี่ยงด้านการเงิน
- ☒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ประเมินการเสี่ยงทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ประเมินความเสี่ยงทุจริตด้าน

☐ ด้านกลยุทธ์

☐ ด้านการดำเนินงาน

☒ ด้านการเงิน

☒ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ

ชื่อกระบวนงาน/งาน..การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online.....

ชื่อหน่วยงาน..เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์.....

ผู้รับผิดชอบ.....กองคลัง.....โทรศัพท์.....๐๔๓-๒๘๖-๙๒๑.....

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง(Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor	Unknow Factor
-การดำเนินการเบิกจ่าย KTB Corporate Online เพียงผู้เดียว ตั้งแต่ต้นจนจบและมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการนำเข้าข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบ จึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้ -ผู้บริหารและบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบฯ หรือการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยเฉพาะอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติ -การปลอมลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัยเนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน		✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริตเช่นรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้นและควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด

-ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูงมีประวัติอยู่แล้วให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

-หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า

มีโอกาสดังเกิดให้ใส่เครื่องหมาย✓ในช่อง Unknown Factor

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจรเขียวเหลืองส้มแดงโดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจรมีรายละเอียดดังนี้

 สถานะสีเขียว: ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สถานะสีเหลือง: ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

 สถานะสีส้ม: ความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

 สถานะสีแดง: ความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจนไม่สามารถการกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
-การดำเนินการเบิกจ่าย KTB Corporate Online เพียงผู้เดียวตั้งแต่ต้นจนจบและมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการนำเข้าสู่ข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบจึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้ -ผู้บริหารและบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบฯ หรือการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยเฉพาะอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติ -การปลอมลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัยเนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน				✓

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร -สีเขียวหมายถึงความเสี่ยงระดับต่ำ

-สีเหลืองหมายถึงความเสี่ยงระดับปานกลาง

-สีส้มหมายถึงความเสี่ยงระดับสูง

-สีแดงหมายถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของการเฝ้า ระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
- การดำเนินการเบิกจ่าย KTB Corporate Online เพียงผู้เดียวตั้งแต่ต้นจนจบและมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการนำเข้าสู่ข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบจึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้ -ผู้บริหารและบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบฯ หรือการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยเฉพาะอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติ -การปลอมลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัยเนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน	๓	๓	๙

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการสอดคล้องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับดังนี้

ดี: จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อยการจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง	ค่าความเสี่ยง
		ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง
- การดำเนินการเบิกจ่าย KTB Corporate Online เพียงผู้เดียว ตั้งแต่ต้นจนจบและมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการนำเข้าสู่ข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบจึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้ -ผู้บริหารและบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบฯ หรือการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยเฉพาะอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติ -การปลอมลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัยเนื่องจากมีการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน	ดี		พอใช้	

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

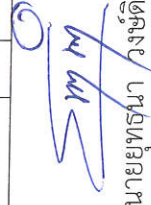
๕.แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงค่อนข้างสูงปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงค่อนข้างสูงปานกลางเลยแต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตหรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปี
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน ดำเนินการ	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่จะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง					มาตรการป้องกันบริหาร จัดการความเสี่ยงการทุจริต	ผลการ ดำเนินการ ตามมาตรการ
						ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง มาก	สูง สุด	
๑	การเบิก จ่ายเงินใน ระบบ KTB Corporate Online	กระบวนการเบิก จ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online	การดำเนินการ เบิกจ่าย KTB Corporate เพียงผู้ เดียวตั้งแต่ต้นจน จบและมอบหมาย บุคคลแบบไม่เป็น ทางการในการ นำเข้าสู่ข้อมูลและ รหัสส่วนบุคคล เพื่อดำเนินการเข้า ใช้งานในระบบจึง ทำให้สามารถ ดำเนินการอนุมัติ รายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำ ทุจริตได้	ผู้บังคับบัญชา ขาดการควบคุม อย่างใกล้ชิด โดยอาจไม่มี การสอบทาน	-ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ ตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม -แนวทางการ ปฏิบัติงานเพื่อ ป้องกันการทุจริต ด้านการเงินการคลัง ของ อปท.			✓			- ดำเนินการตามหนังสือกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น เรื่องหลักเกณฑ์และ วิธีปฏิบัติในการรับเงิน และ การจ่ายเงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่าง เคร่งครัด และมีการควบคุม ภายในอย่างเหมาะสม - ทำคำสั่งมอบหมายเป็น ลายลักษณ์อักษร กำหนดตัว บุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานใน ระบบ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มี หน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูลและ บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติต้อง เป็นคนละบุคคล	ไม่มีการ ร้องเรียน การทุจริต ของการเบิก จ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online

ลงนาม



(นายยุทธนา วงษ์ดินดำ)

นายกเทศมนตรีตำบลชลบทวิบูลย์

๖.การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวังเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สีได้แก่สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	-ตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะที่โอนให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน -มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานในระบบ KTB Corporate Online เป็นลายลักษณ์อักษรให้ชัดเจน และกำชับให้บุคคลที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทน ต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งาน และต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ -ผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องศึกษาคู่มือการใช้งานระบบ KTB Corporate Online จากธนาคารกรุงไทย เพื่อให้สามารถดำเนินการตามหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองได้ มีประสิทธิภาพกำกับดูแลการใช้งานในระบบได้อย่างถูกต้อง -ประสานกับธนาคาร ให้มีการสอบทานกับหน่วยงาน ให้มีการสอบทานกับหน่วยงาน และเข้มงวดในการจ่ายเงินตามเช็คที่มีรายการผิดปกติ	- การดำเนินการเบิกจ่าย KTB Corporate Online เพียงผู้เดียวตั้งแต่ต้นจนจบและมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการนำเข้าสู่ข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบจึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้ -ผู้บริหารและบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบฯ หรือการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยเฉพาะอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติ -การปลอมลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัยเนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน		✓	

๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตจากรายที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไปโดยแยกสถานะเพื่อการบริหารความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรจะมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ความเสี่ยงการทุจริต สถานะสีเขียว	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยงสีเขียวหมายถึงความเสี่ยงระดับต่ำสีเหลืองหมายถึงความเสี่ยงระดับปานกลางสีแดงหมายถึงความเสี่ยงระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับติดตามประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียวเหลืองแดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	-การดำเนินการเบิกจ่าย KTB Corporate Online เพียงผู้เดียวตั้งแต่ต้นจนจบและมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการนำเข้าสู่ข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบจึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้ -ผู้บริหารและบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ด้านการเบิกจ่ายเงิน ตามระเบียบฯ หรือการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online โดยเฉพาะอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติ -การปลอมลายมือชื่อผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค โดยที่ธนาคารไม่เกิดความสงสัยเนื่องจากการมอบหมายให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน		

๙.การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงานซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงานเช่นรายงานทุกเดือนทุกไตรมาส

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของ เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	-การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	-การดำเนินการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	-การดำเนินการเบิกจ่าย KTB Corporate Online เพียงผู้เดียวตั้งแต่ต้นจนจบและมอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการนำเข้าสู่ข้อมูลและรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบจึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้
ระดับของความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	- ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม - จัดทำคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษร กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูลและบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติต้องเป็นคนละบุคคล - มีการสร้างการมีส่วนร่วมขององค์กรที่ดี แก่ข้าราชการ และพนักงานเทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์ ร่วมป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต โดยเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพผ่านทางเว็บไซต์หลักของเทศบาลชลบทวิบูลย์
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเรื่องการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
ผลการดำเนินการตามมาตรการ	ไม่มีเรื่องร้องเรียนการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
ผู้รายงาน	นางสาวเพ็ญนิภา หัสนิสัย (นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ)
สังกัด	เทศบาลตำบลชลบทวิบูลย์
วัน เดือน ปี ที่รายงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ร่วมป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต โดยเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตและประพฤติมิชอบที่มีประสิทธิภาพผ่านทาง
เว็บไซต์หลักของเทศบาลชลลภวิบูลย์

เทศบาลตำบลชลลภวิบูลย์

อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

กลับเมนูหลัก

บุลย์ 137 หมู่ที่ 3 ตำบลชนบท อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น 40180 โทรศัพท์ / โทรสาร 043

ค้นหา...

ค้นหา

ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริต



ร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ Online

เทศบาลตำบลชลลภวิบูลย์

อำเภอชนบท จังหวัดขอนแก่น

ข้อมูลผู้ร้องเรียน (ข้อมูลของท่านจะเก็บเป็นความลับ)

ชื่อ-สกุล

เลขบัตรประจำตัวประชาชน

เบอร์โทรศัพท์

ข้อมูลผู้ถูกกล่าวหา

ชื่อ-สกุล

ตำแหน่ง

สังกัดหน่วยงาน

รายละเอียดการร้องเรียน

ใส่ code: 6241

ส่งคำร้องเรียน