



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา อำเภอโขงเจียม จังหวัดนครราชสีมา

www.lalommaipatthana.go.th

www.facebook.com/อบต.ละลมใหม่พัฒนา

โทรศัพท์ ๐๔๔ - ๗๕๖๑๕๖ โทรสาร ๐๔๔ - ๗๕๖๑๕๕



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
เรื่อง ประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ได้จัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ และเพื่อให้สอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี และเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลของหน่วยงานอย่างถูกต้องชัดเจน ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารได้สะดวกสามารถตรวจสอบการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนาได้ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา จึงประกาศใช้แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕


(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันใน ระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลละหล่มใหม่พัฒนา เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติ มิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลละหล่มใหม่พัฒนา จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลละหล่มใหม่พัฒนา

ตุลาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
การระบุความเสี่ยง	๔
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๖
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๘
แผนบริหารความเสี่ยง	๙
การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๑
จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๒
การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๒
การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง	๑๓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหาก เกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระ งานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO 2013(Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

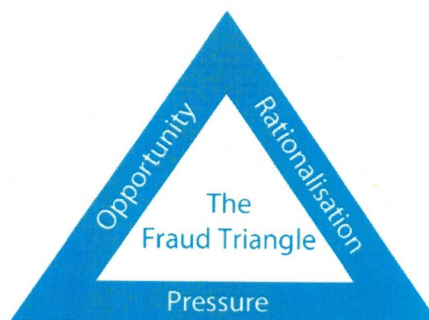
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรง กดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

☒ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

☒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

รายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นๆจากผู้มา ติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	-	✓
๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Passord เข้าระบบและดำเนินการ ถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	✓

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตาม หน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นๆจากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร		✓		
๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Passord เข้าสู่ระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น x รุนแรง
๑. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นๆจากผู้มา ติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	๒	๒	๔
๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Passord เข้าสู่ระบบและ ดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	๒	๒	๒

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สินหรือประโยชน์ อื่นๆจากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร		๑
๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Passord เข้าสู่ระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑. การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร - ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นๆจากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร		✓	
๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Passord เข้าสู่ระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online		✓	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การดำเนินการยื่นคำขอ อนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อ ถอนอาคาร - ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับ เงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นๆจากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับ การอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/ รื้อถอนอาคาร	ดี		✓	
๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - ผู้รับผิดชอบมีการแอปใช้ รหัส User ID และ Passord เข้าระบบและดำเนินการถอน เงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	ดี		✓	

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแสดงแผนการประเมินความเสี่ยง

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา อำเภอลำทะเมนชัย จังหวัดนครราชสีมา

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดการ ทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การดำเนินการ ยื่นคำขอ อนุญาต ก่อสร้าง/ ดัดแปลง/รื้อ ถอนอาคาร	๑. กระบวนการยื่น คำขออนุญาต ก่อสร้าง/ดัดแปลง/ รื้อถอนอาคาร	๑. ผู้รับผิดชอบมี การเรียกรับเงิน/ ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นๆ จากผู้มาติดต่อ เพื่อแลกกับการ อนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลง/รื้อถอน อาคาร	๑. ขั้นตอนการ ขออนุญาตไม่ ชัดเจน เกิดความ ล่าช้า ๒. ระยะเวลาใน การขออนุญาต ไม่เป็นไปตาม กำหนด ๒. ขาดจิตสำนึก รักและซื่อสัตย์ ต่อองค์กร	กฎหมายระเบียบ ที่เกี่ยวข้องหนังสือ ราชการต่างๆ พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒/ มาตรการป้องกัน การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วน ตนกับ ผลประโยชน์ ส่วนรวม			✓			๑. จัดทำคู่มือสำหรับ ประชาชน เรื่อง การ ขออนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลง/รื้อถอน อาคาร ๒. จัดทำผังขั้นตอน การปฏิบัติงานและ กำหนดระยะเวลาการ ปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเสนอ เรื่องตามลำดับคำขอ และตรวจเอกสารให้ ครบถ้วน ๔. จัดทำมาตรการ ส่งเสริมคุณธรรมและ ความโปร่งใส อบต. ละลมฯ ๕. มีช่องทาง ร้องเรียนการทุจริต	จำนวนเรื่อง ร้องเรียนการ ทุจริตและ ประพฤตินิชอบ ของเจ้าหน้าที่ อบต.ละลมใหม่ พัฒนา

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็นขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับความเสี่ยง					มาตรการป้องกันเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
						ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๒	การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	๑. กระบวนการ จ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	๑. ผู้รับผิดชอบมี การแอบใช้รหัส User ID และ Passord เข้า ระบบและ ดำเนินการถอน เงินจากบัญชี ธนาคารผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	๑. ขาดการ ควบคุม กำกับ ดูแล ติดตาม อย่างใกล้ชิด ๒. กระบวนการมี ขั้นตอนไม่มาก หากรู้รหัสผ่าน สามารถ ดำเนิน การได้ทันที ๓. ขาดจิตสำนึก รักและซื่อสัตย์ ต่อองค์กร	กฎหมายระเบียบ ที่เกี่ยวข้องหนังสือ ราชการต่างๆ ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิก เงินจากคลัง การ รับเงิน การเก็บ รักษาเงิน และ การนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และ เพิ่มเติม			✓			๑. จัดทำคำสั่งมอบ หมาย งานและกำหนดผู้ถือ รหัสผ่านอย่างชัดเจน และ ไม่ส่งมอบรหัสผ่านให้ บุคคลอื่นดำเนินการแทน ๒. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมกำกับ ดูแล ติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการสอบทานทุก ขั้นตอน และกำกับ เจ้าหน้าที่ทำตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำรายงานสถานะ การเงินประจำ วันให้เป็น ปัจจุบันเสนอบังคับบัญชา ทราบทุกวัน ๔. จัดทำมาตรการส่งเสริม คุณธรรมและความ โปร่งใส อบต.ละมใหม่ ๕. มีช่องทางร้องเรียนการ ทุจริต	จำนวน เรื่อง ร้องเรียน การทุจริต และ ประพฤติมิ ชอบของ เจ้าหน้าที่ อบต.ละมใหม่พัฒนา

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเป็นเหมือนการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

- สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ/ นโยบาย/ โครงการ/กิจกรรม ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริต ลดลง
- สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน เรื่อง การขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร ๒. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงานและกำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอและตรวจเอกสารให้ครบถ้วน ๔. จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส อบต.ละหลุมฯ ๕. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต	๑. ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	✓		
๒	๑. จัดทำคำสั่งมอบ หมายงานและกำหนดผู้ถือรหัสผ่านอย่างชัดเจน และไม่ส่งมอบรหัสผ่านให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมกำกับดูแล ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานทุกขั้นตอน และกำชับเจ้าหน้าที่ทำตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันให้เป็นปัจจุบันเสนอบังคับบัญชาทราบทุกวัน ๔. จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส อบต.ละหลุมฯ ๕. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต	๑. ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Passord เข้าระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	✓		

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนฝ่ายระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนนี้ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๑. เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีแดง)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการการป้องกันการทุจริต(เพิ่มเติม)
-	-

๒. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการการป้องกันการทุจริต(เพิ่มเติม)
-	-

๓. ยังไม่เกิด ฝ่ายระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว)

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการการป้องกันการทุจริต(เพิ่มเติม)
๑. ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์ อื่นๆจากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	ยังไม่เกิด ให้ฝ่ายระวังต่อเนื่อง
๑. ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Passord เข้าสู่ระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	ยังไม่เกิด ให้ฝ่ายระวังต่อเนื่อง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยงสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการ กำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	✓		
๒	✓		

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตต่อผู้บริหาร ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลละลัมใหม่พัฒนา ได้กำหนดทั้งระยะเวลารายงานผลเป็นรอบ ๖ เดือน

ตารางที่ ๙ ตารางแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลละลัมใหม่พัฒนา
ประจำปีงบประมาณ (..... -)

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	.....
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	.....
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	..... ..... .....
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	..... ..... .....
ระดับของความเสี่ยง	
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	..... ..... .....
ตัวชี้วัด	.....
ผลการดำเนินงาน	..... ..... .....
ผู้รายงาน	.....
สังกัด	.....
วันเดือนปีที่รายงาน	.....