



แผนประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ของ

เทศบาลตำบลหนองบัว

อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

การป้องกันการทุจริตในองค์กร เป็นหน้าที่ของบุคลากรภายในองค์กรทุกคน ต้องร่วมมือกัน เพื่อให้เกิดความยั่งยืน การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้จะเป็นการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้

เทศบาลตำบลหนองบัว จึงได้จัดทำแผนประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นมาตรการ ในการป้องกันการทุจริต เพื่อให้การปฏิบัติงานของเทศบาล เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมการมีส่วนร่วม จากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง และสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุพผิตมิชอบได้

เทศบาลตำบลหนองบัว

ตุลาคม ๒๕๖๕

ส่วนที่ ๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณี ที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้

๒. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ดังนี้

- ๑) การระบุความเสี่ยง
- ๒) การวิเคราะห์ความเสี่ยง
- ๓) ประเมินระดับความเสี่ยง
- ๔) มาตรการป้องกันควบคุมความเสี่ยง
- ๕) แผนบริหารความเสี่ยง
- ๖) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเป็น ๔ ระดับ ความหมายของระดับความเสี่ยง มี ๔ ระดับรายละเอียดดังนี้

๑. ความเสี่ยงต่ำ คือ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เพิ่มเติม

๒. ความเสี่ยงระดับปานกลาง คือ สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

๓. ความเสี่ยงสูง คือ กระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

๔. ความเสี่ยงระดับสูงมาก คือ กระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับ ติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ส่วนที่ ๓

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ของเทศบาลตำบลหนองบัว อำเภอเมืองกาญจนบุรี จังหวัดกาญจนบุรี

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ระดับของความเสี่ยง				มาตรการ และการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		
๑	กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ	๑.๑ การจัดทำ ร่างขอบเขตงาน	มีการใช้ดุลยพินิจ ของเจ้าหน้าที่ในการ เอื้อประโยชน์หรือ ให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง ผู้รับจ้าง	- ผู้มีหน้าที่ขาด ความรอบคอบ ในการตรวจสอบ ข้อมูล	ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐		✓			ควบคุมกำกับดูแลให้มี การจัดทำร่างขอบเขตงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด	จำนวนงานที่มีการ จัดร่างขอบเขตงาน ที่ถูกต้อง
		๑.๒ การกำหนด ราคากลาง	มีการใช้ดุลยพินิจ ของเจ้าหน้าที่ในการ เอื้อประโยชน์หรือ ให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง ผู้รับจ้าง	คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง ที่ได้รับการแต่งตั้ง ขาดความรู้ในการ กำหนดราคากลาง	ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐		✓			- แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลางจาก ผู้มีความรู้ - ควบคุมการพิจารณา กำหนดราคากลางมิให้สูง เกินจริง - เปิดเผยแพร่ราคากลางอย่าง โปร่งใส	จำนวนงานที่กำหนด ราคากลางมีความ ถูกต้องโปร่งใส
		๑.๓ การตรวจ การจ้าง	มีการใช้ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ในการ เอื้อประโยชน์หรือ ให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง ผู้รับจ้าง	- ข่างควบคุมงาน ขาดการควบคุมงาน อย่างใกล้ชิด - กรรมการตรวจ การจ้างขาดความ รอบคอบ - เจ้าหน้าที่ได้รับ สิ่งจูงใจจากผู้รับจ้าง	ระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐		✓			- แต่งตั้งประชาชนเข้าร่วม เป็นคณะกรรมการ - จัดประชุมให้ความรู้ แก่กรรมการ - ถ่ายรูปกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน	จำนวนโครงการ ที่ตรวจรับถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ

ที่	โครงการ/ กิจกรรม	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ ความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจมี ผลกระทบ/กระตุ้น ให้เกิดการทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ระดับของความเสี่ยง				มาตรการ และการดำเนินการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก		
๒	กิจกรรม การจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์	กระบวนการ จ่ายเงินสด ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์	เสี่ยงกับเงินสด สูญหายหรือเกิด การยักยอก	ปัจจัยจากเจ้าหน้าที่ ถือเงินสดจำนวน มากจากธนาคาร มาสำนักงาน และ การนำเงินสดใส่ของ ไปแจกจ่ายกับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในพื้นที่ มีความเสี่ยง กับการสูญหายหรือ การยักยอก	การควบคุมที่มีอยู่ โดยมีเจ้าหน้าที่ ร่วมกันหลายคน ในการรับผิดชอบ แยกแต่ละหมู่บ้าน		✓			- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ในการรับเงินเบี้ยยังชีพ โดยโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร - กำชับเจ้าหน้าที่ในการเก็บ รักษาเงินสดในที่ปลอดภัย ก่อนที่จะนำไปแจกแก่ผู้รับเงิน โดยการนำใส่ตู้เซฟ ของเทศบาล	จำนวนผู้รับเงินได้รับ เงินสดครบถ้วนถูกต้อง
๓	กิจกรรมการ ยืมเครื่องมือ เครื่องใช้ใน การปฏิบัติงาน	กระบวนการยืม และส่งคืนเครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน	เครื่องมือเครื่องใช้ สูญหายหรือเกิด การนำไปใช้ส่วนตัว	- เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบขาดการ ควบคุมดูแลในการ จัดทำรายการยืม และส่งคืนอย่าง รัดกุม - ผู้บังคับบัญชาขาด การควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด	การควบคุมที่มีอยู่ มีใบคำร้องขอยืม เครื่องมือเครื่องใช้ ของเทศบาล		✓			- จัดเจ้าหน้าที่แต่ละกองดูแล รับผิดชอบเครื่องมือเครื่องใช้ ภายในกอง หากมีการสูญหาย ให้แจ้งผู้บังคับบัญชา - จัดทำรายการยืม และส่งใช้ ให้ถูกต้องมีการอนุญาต จากผู้บังคับบัญชา	จำนวนเครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานอยู่ครบถ้วน ไม่เกิดการสูญหาย หรือเกิดการนำไปใช้ ส่วนตัว