

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง
อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง ประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในด้านที่ ๒ ความโปร่งใสในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ กระบวนการ การปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและเบิกจ่ายเงินโดยระบบ KTB Corporate Online ซึ่งวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ตารางระบุความเสี่ยงและประพฤติมิชอบ (Known factor และ Unknown factor)

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known factor ความเสี่ยงที่เคยเกิด	Unknown factor ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
ขั้นตอนหลัก การปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและเบิกจ่ายเงินโดยระบบ KTB Corporate Online ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต บุคคลและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดและเกิดทุจริตในการใช้งานในระบบการรับเงิน		✓

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑.๑ โอกาสเกิดทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้ง ต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง ต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๑.๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ด้านการเงิน	
๕	ความเสียหายตั้งแต่.....๑,๐๐๐,๐๐๑..... บาท ถึง๕,๐๐๐,๐๐๐..... บาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่.....๕๐๐,๐๐๑..... บาท ถึง๑,๐๐๐,๐๐๐..... บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่.....๑๐๐,๐๐๑..... บาท ถึง๕๐๐,๐๐๐..... บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่.....๕๐,๐๐๑.....บาท ถึง๑๐๐,๐๐๐..... บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่.....๑.....บาท ถึง๕๐,๐๐๐..... บาท

๑.๓ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่มีใช้ด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ที่ถูกกลโกงซึ่งมีมูลค่าความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม/วินัย
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอยู่อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยงานตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงานมีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	แทบไม่มี

๑.๔ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

๑.๕ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

	ค่าความเสี่ยงรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต
เขียว	๑-๓	ความเสี่ยงระดับต่ำ
เหลือง	๔-๙	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
ส้ม	๑๐-๑๖	ความเสี่ยงระดับสูง
แดง	๑๗-๒๕	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

***สามารถปรับเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ค่าความเสี่ยง Risk Score
การปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและเบิกจ่ายเงินโดยระบบ KTB Corporate Online	บุคคลและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดและเกิดทุจริตในการใช้งานในระบบการรับเงิน	๓ (ต่ำ)	๓ (ต่ำ)	๙ (ปานกลาง)

๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

กระบวนการ : การปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและเบิกจ่ายเงินโดยระบบ KTB Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง		
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	<p>ขั้นตอนหลัก</p> <p>การปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังในการรับเงินและการจ่ายเบิกเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ</p> <p>บุคคลและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาดและทุจริตในการใช้งานในระบบการรับและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒. บุคคลและเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่นำเข้าข้อมูลและบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ ได้เก็บรักษารหัสตัวบุคคล เพื่อเข้าใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับและเปลี่ยนรหัสทุก ๓ เดือน</p> <p>๓. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีในการรับเงินและจ่ายเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๔. ตรวจสอบความถูกต้องของรายการโอนจ่ายเงินเมื่อได้รับแจ้งอนุมัติ และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวของบัญชีเพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจสอบ</p>

สรุปผล การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ ๒๕๖๖
ขององค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score	มาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	การปฏิบัติงานด้าน การเงินการคลังในการ รับเงินและการจ่ายเบิก เงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online	บุคคลและเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอาจเกิดข้อ ผิดพลาดและทุจริตใน การใช้งานในระบบการ รับและการจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online	ปานกลาง	๑. จัดทำคำสั่งกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิ เข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ๒. บุคคลและเจ้าหน้าที่ที่ทำนำเข้าข้อมูล และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ ได้เก็บรักษา รหัสตัวบุคคล เพื่อเข้าใช้งานในระบบให้ ปลอดภัยเป็นความลับและเปลี่ยนรหัสทุก ๓ เดือน ๓. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ในการรับเงินและจ่ายเงิน ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ๔. ตรวจสอบความถูกต้องของรายการ โอนจ่ายเงินเมื่อได้รับแจ้งอนุมัติ และ รายงานสรุปความเคลื่อนไหวของบัญชี เพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจสอบ