



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ อบต.แช่ช้าง

ที่ - วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง
ที่ ๑๘/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น

คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงดังกล่าวพร้อมทั้งสรุปแนวทาง
บริหารจัดการความเสี่ยงฯ เสร็จสิ้นแล้ว ปรากฏตามรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิ
ชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ที่แนบมาทำยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายกรณวัชพล นุสุริยาสันต์)

ประธานคณะกรรมการฯ

ความเห็นของนายก อบต.

- อนุมัติให้ดำเนินการ เนื่องจาก จะช่วยให้งบประมาณไม่เกิดผลทุจริตได้
- ไม่อนุมัติให้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)

(นายมานิตย์ แก้วแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

**รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

.....

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการประเมินจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ความรุนแรงของผลกระทบ และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ เป็นการกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่อาจระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงตามประเด็น ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	๑. มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก ๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีหลายขั้นตอน แต่มีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว อาจเกิดความผิดพลาดหรือล่าช้าได้ ๓. ผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ ๔. ผู้ปฏิบัติงานอาจปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อได้	๓	๓	๙
๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบไม่เปลี่ยนรหัสผ่านเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ทุกๆ ๓ เดือน ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินของ อปท. ผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	๓	๖

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อน		
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
๓. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน เช่น รถยนต์ วัสดุสำนักงาน	๑. ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ๒. ขาดการควบคุม ติดตาม หรือ ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ	๒	๒	๔
๔. การตรวจสอบภายใน	๑. ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน โดยตรง จึงไม่อาจดำเนินการตามแผนตรวจสอบภายในได้ครบถ้วนตามแผนฯ เนื่องจากบางงานเป็นผู้ปฏิบัติงานเองด้วย ๒. ผู้ปฏิบัติงานสังกัดอยู่สำนักปลัด จึงอาจไม่มีอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ซึ่งต่างจากนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๓. มีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก ผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ	๒	๓	๖
๕. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุด้วยเงินสด	๑. ผู้ปฏิบัติงานต้องรักษาเงินสดจำนวนมาก อาจเกิดสูญหาย หรือการยกยอกเงินขึ้นได้ ๒. ผู้ปฏิบัติงานอาจจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผิดพลาด เช่น จ่ายให้แก่บุคคลอื่นซึ่งอ้างว่ามารับเงินแทนผู้มีสิทธิ์โดยที่ไม่ได้รับมอบอำนาจให้มารับเงินแทน	๑	๒	๒

คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบล แอ่ข้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้ประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้าน ผลประโยชน์ทับซ้อน สามารถสรุปการประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแอ่ข้าง ได้ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	ลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	ลำดับ ๑ (ระดับความเสี่ยงสูง = ๙)
๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	ลำดับ ๒ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๖)
๓. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตน เช่น รถยนต์ วัสดุสำนักงาน	ลำดับ ๔ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๔)
๔. การตรวจสอบภายใน	ลำดับ ๓ (ระดับความเสี่ยงปานกลาง = ๖)
๕. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุด้วยเงินสด	ลำดับ ๕ (ระดับความเสี่ยงน้อย = ๒)

คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบล แอ่ข้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ได้สรุปภาพรวมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบและ แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลแอ่ข้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ อยู่ในระดับ ความเสี่ยงสูง จากการประเมินพบว่า มีระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก กระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างมีหลายขั้นตอน แต่มีผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียว อาจเกิดความผิดพลาดหรือล่าช้าได้ ประกอบกับ ผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ จึงอาจปฏิบัติงานด้วยความประมาทเลินเล่อได้	๑. จัดให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนา ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เพียงพอและสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒. กำหนดแผนอัตรากำลังให้มีผู้ปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ ๓. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องควบคุม กำกับดูแล และ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๔. หากพบว่ามีผลกระทบจะต้องมีการดำเนินการ ทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด ๕. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรใน หน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วน ตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ด้วยการฝักอบรม การมอบนโยบายของผู้บริหาร และ การเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง
<p>๒. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการประเมินพบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายเป็นผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ ไม่เปลี่ยนรหัสผ่านเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ทุกๆ ๓ เดือน ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินของ อปท. ผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>	<p>๑. สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชาต้องควบคุม กำกับดูแล และตรวจสอบให้ผู้ปฏิบัติงานเปลี่ยนรหัสผ่านเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ทุกๆ ๓ เดือน ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินของ อปท. ผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด</p>
<p>๓. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เช่น รถยนต์ วัสดุสำนักงาน อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการประเมินพบว่า ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย และขาดการควบคุม ติดตาม หรือตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการ</p>	<p>๑. สร้างความรู้ความเข้าใจให้ผู้ปฏิบัติงานเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องควบคุม กำกับดูแล และตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของราชการให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ด้วยการฝักอบรม การมอบนโยบายของผู้บริหาร และการเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต</p>
<p>๔. การตรวจสอบภายใน อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จากการประเมินพบว่า ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง จึงไม่อาจดำเนินการตามแผนตรวจสอบภายในได้ครบถ้วนตามแผนฯ เนื่องจากบางงานเป็นผู้ปฏิบัติงานเองด้วย ประกอบกับ ผู้ปฏิบัติงานสังกัดอยู่สำนักปลัด จึงอาจไม่มีอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ซึ่งต่างจากนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ขึ้นตรงต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และมีระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก ผู้ปฏิบัติงานอาจมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. กำหนดแผนอัตรากำลังตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. จัดให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการศึกษาฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้</p> <p>๓. หากพบว่ามีการกระทำผิดจะต้องมีการดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญาอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ด้วยการฝักอบรม การมอบนโยบายของผู้บริหาร และการเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต</p>

ประเด็นความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง
<p>๕. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุด้วยเงินสด อยู่ในระดับความเสี่ยงน้อย จากการประเมินพบว่าผู้ปฏิบัติงานต้องรักษาเงินสดจำนวนมาก อาจเกิดสูญหาย หรือการยกยอกเงินขึ้นได้ หรือผู้ปฏิบัติงานอาจจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผิดพลาด</p>	<p>๑. กรณีที่มีบุคคลอื่นอ้างว่ามารับเงินแทนผู้มีสิทธิจะต้องมีหนังสือมอบอำนาจให้รับเงินแทนมาแสดงต่อผู้ปฏิบัติงานด้วย</p> <p>๒. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตนในตำแหน่งหน้าที่อันสมควรได้โดยชอบด้วยกฎหมาย ด้วยการฝึกอบรม การมอบนโยบายของผู้บริหาร และการเผยแพร่กิจกรรมด้านการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม เพื่อสร้างจิตสำนึกสุจริต</p>



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง

ที่ ๑๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้
ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปอย่างมี
ประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|----------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง | ประธานคณะกรรมการ |
| (๒) ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะกรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะกรรมการ |
| (๔) หัวหน้าสำนักปลัด | คณะกรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | คณะกรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | คณะกรรมการ |
| (๗) นิติกรชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีหน้าที่ดังต่อไปนี้

๑. ประเมินจุดอ่อนและวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๒. รายงานผลการประเมินจุดอ่อนและวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
แช่ช้าง ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖

/ต. กรณีนีมีปัญหา...

๓. กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้างโดยด่วน
ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)



(นายมานิตย์ แก้วแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแช่ช้าง