



## รายงาน

การดำเนินการเพื่อจัดการความ  
เสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
รอบ ๖ เดือน (ตุลาคม ๒๕๖๕-มีนาคม ๒๕๖๖)  
เทศบาลตำบลเขาค้อ



## คำนำ

เทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์ ดำเนินการรายงานการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในกระบวนการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕- มีนาคม ๒๕๖๖) ได้มีการกำหนดกิจกรรม/โครงการ มาตรการในการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานในกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของ หน่วยงานเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและสร้างวัฒนธรรมในการเป็นองค์กรปลอดการทุจริตสำนักงานเทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์

เทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์

รายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๖ เดือน) ตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	๑.กิจกรรมกระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านระบบ KTB Corporate Onlin
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณผ่านระบบ KTB Corporate Online
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	อนุมัติเบิกจ่ายในระบบต้องทำโดยผู้ไม่มีอำนาจหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	๑.ตรวจสอบเงินงบประมาณคงเหลือในระบบว่ามีเพียงพอสำหรับเบิกจ่าย ๒.อนุมัติเบิกจ่ายในระบบต้องทำโดยผู้มีอำนาจหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเท่านั้น ๓.การจัดทำรายงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินหรือการโอนเงินในระบบ ๔.การตรวจสอบความถูกต้องของรายการเบิกจ่ายเงินหรือรายการโอนเงินในระบบ ๕.การกำหนดให้โอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของผู้รับเงินก็ต่อเมื่อหน่วยงานได้รับโอนเงินจากระบบมาเข้าบัญชีธนาคารของหน่วยงานแล้ว ๖.ต้องมีการตรวจสอบว่ามีรายการขอเบิกเงินในระบบที่หน่วยงานยังไม่ได้รับโอนเงินจากระบบ และรายการค้างจ่ายในระบบหรือรายการขอเบิกเงินที่ได้รับโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารของหน่วยงานแล้วแต่ยังไม่ได้โอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินหรือไม่ ๗.การจัดทำทะเบียนคุมการขอรับโอนเงินผ่านระบบฯ
ระดับของความเสี่ยง	ต่ำมาก
สถานะการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	จัดทำการประชุมชี้แจง
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเงินการคลัง
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางเพลิตตา บุญเล็ก
สังกัด	กองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	๒. กิจกรรมให้ความรู้การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้ประโยชน์
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้โดยไม่ได้ขออนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถ อื่นๆ
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	ดำเนินการจัดทำทะเบียนควบคุมการใช้งานและการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด โดย ต้องได้รับการพิจารณาอนุญาต ก่อนนำทรัพย์สินราชการไปใช้
ระดับของความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	จัดทำการประชุมชี้แจงให้ทราบถึงระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นายสาคร ชำนาญปิ่น
สังกัด	สำนักปลัดเทศบาล
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	๓. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาทุกประเภทก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	จัดประชุมชี้แจงกระบวนการ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและขั้นตอนการตรวจฎีกา ทุกประเภทก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเลือกซื้อร้านที่ตนเองสนิทหรือเป็นญาติหรือร้าน ที่ตนเองคุ้นเคย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารโครงการ ๒. กำหนดให้มีการกำกับติดตามการใช้จ่าย งบประมาณของโครงการ ๓. กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๔. ให้ความรู้ความเข้าใจและสร้างตระหนักรู้ให้กับ บุคลากร พร้อมกำชับ เกี่ยวกับการใช้ระเบียบและ โทษจากการทุจริต ๕. ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ ระเบียบ และแนวทางการใช้จ่าย งบประมาณในการจัด โครงการและการจัดประชุม สัมมนา อบรม ต่างๆ ๖. จัดอบรม สัมมนา เพื่อให้ความรู้ ปลุกจิตสำนึก กระตุ้นให้มีความละเอียดต่อการ ทุจริตและสร้าง ค่านิยมความโปร่งใสในการปฏิบัติงานแก่บุคลากร ๗. กำหนดกลไกการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ๘. กำหนดให้การจัดทำฐานข้อมูลในการใช้จ่าย งบประมาณในด้านต่างๆ
ระดับของความเสี่ยง	ต่ำมาก
สถานะการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	จัดทำการประชุมชี้แจงให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเลือกซื้อร้านที่ตนเอง สนิทหรือเป็นญาติหรือร้านที่ตนเองคุ้นเคย
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการเงินการคลัง
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางเพลินตา บุญเล็ก
สังกัด	กองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ชื่อโครงการ/กิจกรรม	๔. กิจกรรมการใช้รถส่วนบุคคล
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
เหตุการณ์ความเสียหายที่ อาจจะเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่อาจจะนำรถยนต์ไปใช้เรื่องส่วนตัวเอาน้ำมันรถยนต์ไปใช้ส่วนตัว หรือ เติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ เกิดการทุจริต	๑.ออกประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงของทาง ราชการ ๒.กำหนดให้ผู้ใช้รถยนต์ต้องทำบันทึกขอ ใช้รถยนต์พร้อมภารกิจทุกครั้ง ตรวจสอบเลขไมล์กับอัตราการใช้ น้ำมันทุกเดือน ๓.ทำข้อตกลงกับสถานีจ่ายน้ำมัน เกี่ยวกับเงื่อนไขในการจ่ายน้ำมัน ๔.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้รถยนต์ ๕.อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน ๖.อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบว่า ด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม
ระดับของความเสียหาย	ต่ำมาก
สถานะการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามอย่างต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) .....
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	-จัดทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การใช้ สิ้นเปลืองน้ำมัน เชื้อเพลิงของทาง ราชการ -ผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลทำบันทึกขออนุญาตทุกครั้ง -จัดทำคำสั่งเจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลทุกคัน -มีการตรวจสอบเลขไมล์กับอัตราการใช้ น้ำมันทุกเดือน
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนด้านการทุจริตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
ผลการดำเนินงาน	ยังไม่มีเรื่องร้องเรียน
ผู้รายงาน	นางเพลินตา บุญเล็ก
สังกัด	กองคลัง
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

### การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการงานข้างต้น ของเทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์ เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบความเสี่ยง โดยนำมากำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในการเบิกจ่ายงบประมาณ ดังนี้

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความสะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับความเสี่ยง แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณ ของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง กับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	การแสดงผลสี	มาตรการกำหนด
๔	สูงมาก	๑๕-๒๕	สีแดง	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	สูง	๙-๑๔	สีส้ม	มีมาตรการลดความเสี่ยง
๒	ปานกลาง	๔-๘	สีเหลือง	ยอมรับความเสี่ยงแต่มี มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๑	น้อย	๑-๓	สีเขียว	ยอมรับความเสี่ยง

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิแสดงความเสี่ยง ที่ได้จากการ พิจารณาจัดระดับ ความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และขอบเขตของระดับ ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ = คะแนนระดับความเสี่ยง  
เกณฑ์มาตรฐานคะแนนระดับความเสี่ยง

ความรุนแรงของผลกระทบ

๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่เกิ่ดความเสี่ยง

### ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

โดยผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ที่อาจนำไปสู่การทุจริตของเทศบาลตำบลเขาฉกรรจ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดการทุจริต (ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ)	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความ เสี่ยง
กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ ผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	๑	น้อย	๑
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว	๒	๓	ปานกลาง	๑
กระบวนการตรวจสอบฎีกาทุก ประเภทก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	๒	๒	ปานกลาง	๓
การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง	๓	๒	ปานกลาง	๒