

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลชุมพวง อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยง

ด้านที่ 2 ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง
1.	- ตรวจสอบความถูกต้องเอกสารเบิกจ่าย งบประมาณให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	- เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนเอกสารการเบิกจ่ายไม่เป็น มาตรฐานเดียวกัน
2.	การวางเบิก ขบ.02 ในระบบ New GFMS Thai คือการขอเบิกเงิน งบประมาณที่ไม่อ้างอิงใบสั่งซื้อ/สัญญา (ไม่มี PO)	- เจ้าหน้าที่อาจเลือกปฏิบัติในการให้บริการและการใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่พวกพ้อง
3.	- จ่ายเงินงบประมาณ KTB Corporate Online	- เจ้าหน้าที่อาจมีการโอนเงินให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงินหรือโอนเงินให้ตนเอง

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นได้มากที่สุด
4	สูง	โอกาสเกิดขึ้นได้บ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นได้บ้าง
2	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นได้น้อย
1	น้อยมาก	ไม่เคยเกิดขึ้นหรือโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นได้มากที่สุด
4	สูง	โอกาสเกิดขึ้นได้บ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นได้บ้าง
2	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นได้น้อย
1	น้อยมาก	ไม่เคยเกิดขึ้นหรือโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า 5 คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (5-9 คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (10-14 คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (15 คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต


ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1.	- ตรวจสอบความถูกต้องเอกสารเบิกจ่าย งบประมาณให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ	- เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนเอกสารการเบิกจ่ายไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	4	3	3	สูง
2.	- การวางเบิก ขบ.02 ในระบบ New GFMIS Thai คือการขอเบิกเงิน งบประมาณที่ไม่อ้างอิงใบสั่งซื้อ/สัญญา (ไม่มี PO)	- เจ้าหน้าที่อาจเลือกปฏิบัติในการให้บริการและการใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง	3	4	4	สูง
3.	- จ่ายเงินงบประมาณ KTB Corporate Online	- เจ้าหน้าที่อาจมีการโอนเงินให้ผู้ไม่มีสิทธิรับเงิน	3	5	5	สูง

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1.	การตรวจสอบ ความถูกต้อง เอกสารเบิกจ่ายงบประมาณ	- เจ้าหน้าที่อาจใช้ดุลยพินิจในการ ตรวจสอบความ ครบถ้วนเอกสารการ เบิกจ่ายไม่เป็นมาตรฐานเดียวกันหรือการเรียกรับสินบนการปฏิบัติงานที่รวดเร็วขึ้น	สูง	- จัดทำแนวทางการ จัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายเงินของ สถานศึกษา ในสังกัด - ประกาศเจตนารมณ์ นโยบาย No Gift Policy เพื่อให้ บุคลากร สถานศึกษา ในสังกัดยึดถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด	- มีแนวทางการจัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินของสถานศึกษาในสังกัด - จัดโครงการอบรม พัฒนาประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานด้าน การเงินและพัสดุ - เผยแพร่แนวทางการเบิกจ่ายในสถานศึกษา ในสังกัดได้รับทราบ - กำกับติดตามการ ดำเนินงานและกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบฯอย่าง เคร่งครัด	ตค.68- กย.69	กองคลัง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
2.	การวางเบิก ขบ.02 ในระบบ New GFMS Thai คือการขอเบิกเงินงบประมาณที่ไม่ อ้างใบสั่งซื้อ/ สัญญา (ไม่มี PO)	เจ้าหน้าที่อาจ เลือกปฏิบัติในการให้บริการและการ ใช้อำนาจตาม กฎหมายเพื่อเอื้อ ประโยชน์ แก่พวกพ้อง	สูง	- การสร้างความ โปร่งใสเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตน ออกจากส่วนรวม - การประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No Gift Policy - จัดทำแนวทางการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่	- กำกับติดตามการ ดำเนินงานเจ้าหน้าที่ ในดำเนินงานให้ เป็นไปตามขั้นตอนตามลำดับ	ตค.68 - กย.69	กองคลัง
3.	การจ่ายเงิน งบประมาณ KTB Corporate Online	เจ้าหน้าที่อาจมี การโอนเงินให้ผู้ ไม่มีสิทธิรับเงิน หรือโอนเงินให้ตนเอง	สูง	1. กำหนดให้มีการ ตรวจสอบรายงาน จากระบบ KTB Corporate Online 2. อบรมบุคลากร “การปฏิบัติงานภายใต้หลักธรรมาภิบาลและการปลูก จิตสำนึกในการ ต่อต้านการทุจริต 3. จัดให้มีช่องทาง การรับเรื่องร้องเรียน การทุจริต	- ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการทำงานอย่าง สม่าเสมอ - มีคำสั่งแต่งตั้ง กำหนดตัวบุคคลผู้มี สิทธิเข้าใช้งานใน ระบบ KTB Corporate Online - ตรวจสอบรายการ โอนเงินอย่างละเอียด ก่อนอนุมัติโอนเงิน - ตรวจสอบรายงาน สถานะเงินงบประมาณ ยอดเงินฝากธนาคาร ทุกสิ้นเดือน	ตค.68 - กย.69	กองคลัง

ชื่อ..........ผู้จัดทำ

(นางวารินทร์ เวสซี่ส์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.