

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลหนองปรือ

ประเภทความเสี่ยงตามที่ ๓ ตามการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการกระบวนการประเมินความเสี่ยงตามที่ ๓ ใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน
๑	การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ/ฝึกอบรมที่เป็นเท็จ: เช่น การจัดโครงการฝึกอบรม/สัมมนา แต่เบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าสถานที่ หรือค่าสมนาคุณวิทยากรเกินจริง หรือไม่มีการจัดกิจกรรมจริง (โครงการทิพย์)	<ul style="list-style-type: none">- การจ่ายเงินผ่านระบบ e-LAAS (ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น) และการโอนเงินเข้าบัญชีผู้รับโดยตรง (Direct Payment) ช่วยลดความเสี่ยงเรื่องการยกยอกเงินสัดไปได้มาก- ดำเนินการประชาสัมพันธ์การค้าเงินการจัดซื้อจัดจ้างการจัดหาพัสดุเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองปรือ
๒	การเบิกจ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์/น้ำมันเชื้อเพลิงเกินจริง: การทุจริตในระบบจัดซื้อวัสดุสิ้นเปลืองของกองช่าง หรือการเบิกจ่ายน้ำมันรถสวนกลางของเทศบาลไปใช้ในภารกิจส่วนตัว	<ul style="list-style-type: none">- เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายในบางกิจกรรม (เช่น ใบเสร็จค่าน้ำมัน, รายชื่อผู้เข้าร่วมอบรม) ยังเป็นเอกสารกระดาษที่สามารถทำปลอมแปลง หรือลงลายมือชื่อแทนกันได้ง่าย- ดำเนินการประชาสัมพันธ์การค้าเงินการจัดซื้อจัดจ้างการจัดหาพัสดุเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองปรือ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)
๔	ความเสียหายระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนนขึ้นไป)
๓	ความเสียหายระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนนขึ้นไป)
๑	ความเสียหายระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

Risk Score

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความเสี่ยงของการทุจริต

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ขั้นตอน การดำเนินงาน	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ/ฝึกอบรมที่เป็น เท็จ: เช่น การจัดโครงการฝึกอบรม/สัมมนา แต่ เบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าสถานที่ หรือค่าสมนาคุณ วิทยากรเท็จจริง หรือไม่มีการจัดกิจกรรมจริง (โครงการทิพย์)	<ul style="list-style-type: none"> - การจ่ายเงินผ่านระบบ e-LAAS (ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น) และการ โอนเงินเข้าบัญชีผู้รับโดยตรง (Direct Payment) ช่วย ลดความเสี่ยงเรื่องการยกยอกเงินผิดไปได้มาก - ดำเนินการประชาสัมพันธ์การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบล หนองปรือ 	๓	๓	๓ X ๓	๕
๒	การเบิกจ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์/น้ำมันเชื้อเพลิงเกิน จริง: การทุจริตในระบบจัดซื้อวัสดุสิ้นเปลืองของกอง ช่าง หรือการเบิกจ่ายน้ำมันรถส่วนกลางของเทศบาล ตำบลหนองปรือไปใช้ในการกิจส่วนตัว	<ul style="list-style-type: none"> - เอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายในบางกิจกรรม (เช่น ใบเสร็จค่าน้ำมัน, รายชื่อผู้เข้าร่วมอบรม) ยังเป็น เอกสารกระดาษที่สามารถทำปลอมแปลง หรือลง ลายมือชื่อแทนกันได้ง่าย - ดำเนินการประชาสัมพันธ์การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบล หนองปรือ 	๔	๓	๔ X ๓	๑๒

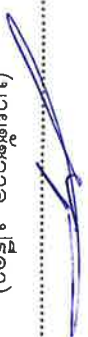
ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โครงการกระบวนการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ/ฝึกอบรมที่เกินขีด: เช่น การจัดโครงการฝึกอบรม/สัมมนา แต่เบิกจ่ายค่าอาหาร ค่าสถานที่ หรือค่าสมนาคุณวิทยากรเกินจริงหรือไม่มีการจัดกิจกรรมจริง (โครงการทิพย์)	- การจ่ายเงินผ่านระบบ e-LAAS (ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น) และการโอนเงินเข้าบัญชีผู้รับโดยตรง (Direct Payment) ช่วยลดความเสี่ยงเรื่องการยกยอกเงินสุดไปได้มาก - ดำเนินการประชาสัมพันธ์การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างการจัดหาพัสดุเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองปรือ	ปานกลาง	กำหนดให้ผู้เข้าร่วมโครงการสัมมนา/ฝึกอบรม ต้องเช็คอินพลัดชั้นบันทึกพิกัด (GPS) และเวลาจริง (Timestamp) เพื่อป้องกันการเวียนชื่อหรือลงชื่อแทนกัน	ในขั้นตอนการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน กองคลังต้องปฏิบัติตามมาตรการใหม่อย่างเคร่งครัด หากฎีกาใดไม่มีหลักฐานตามที่กำหนด (เช่น ไม่มีภาพถ่ายมุมกว้าง ไม่มีลิงก์วิดีโอ หรือปริมาณน้ำมันไม่สัมพันธ์กับระยะทางใน GPS) ให้ส่งคืนคำขอเบิกเงินทันทีจนกว่าจะได้รับการแก้ไขให้ถูกต้อง	๓ - ๕ วัน	กองคลัง

โครงการกระบวนการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	การเบิกจ่ายค่าวัสดุอุปกรณ์/น้ำมันเชื้อเพลิงเกินจริง: การทุจริตในระบบจัดซื้อวัสดุสิ้นเปลืองของกองช่าง หรือการเบิกจ่ายน้ำมันรถส่วนบุคคลท่าบลหนองปรือไปใช้ในภารกิจส่วนตัว	- เอกสารหลักฐานประกอบกรเบิกจ่ายในบางกิจกรรม (เช่น ใบเสร็จค่าน้ำมัน, รายชื่อผู้เข้าร่วมอบรม) ยังเป็นเอกสารกระดาษที่สามารถทำปลอมแปลงหรือลงลายมือชื่อแทนกันได้ง่าย - ดำเนินการประชาสัมพันธ์การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองปรือ	สูง	- ควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุสิ้นเปลือง (เช่น อุปกรณ์ซ่อมแซมของกองช่าง) ด้วยระบบบาร์โค้ด บันทึกข้อมูลผู้เบิก วันเวลา และระบุชื่อโครงการ/สถานที่ที่จะนำวัสดุนี้ไปใช้จริงทันที - ยกเลิกการใช้ใบสั่งน้ำมันแบบกระดาษ แล้วเปลี่ยนมาใช้บัตรเติมน้ำมันอิเล็กทรอนิกส์ (Fleet Card) ที่ผูกกับทะเบียนรถยนต์แต่ละคัน โดยจำกัดวงเงินและประเภทน้ำมันอย่างเข้มงวด	- กองคลังประสานงานกับธนาคารเพื่อเปลี่ยนระบบการจ่ายเงินอุดหนุนชุมชนเป็นแบบโดยตรง (Direct Payment) และประสานบริษัทน้ำมันเพื่อจัดทำบัตร Fleet Card ประจำรถยนต์ส่วนบุคคล	๒ - ๕ วัน	กองคลัง

ชื่อ - สกุล

 (นายชัชวาล ปรัดดา)
 นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

(ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)
 ชื่อ - สกุล

ชื่อ - สกุล

 (นางสาวรัชณี แห้วเพชร)
 หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการช่างการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(หัวหน้าผู้จัดทำ)