



แผนบริหารและการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๕๗ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|---|---------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก | ประธานกรรมการ |
| (๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| (๖) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| (๗) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| (๘) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๙) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการและเลขานุการ |
| (๑๐) ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงาน

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุก ๖ เดือน

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่ได้รับมอบหมาย ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมี ปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเจตต์ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๕๘ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความใน
มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่
๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วย
ความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|--|---------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ |
| (๓) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ |
| (๕) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๖) นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงาน
ให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันท่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเจตน์ จำปาลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๕๙ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความ
ในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้
เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วย
ความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๓) นางสาวสุกีสสร่า แก่นวิจิตร ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ | กรรมการ |
| (๔) นางสาวกัลยา กิจจานนท์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| (๕) นางสาวฐิติชญาณ์ รัตนมรรคคา ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้

ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุก ๖ เดือน

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเจตจิ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๖๐ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| (๒) นายช่างโยธา | กรรมการ |
| (๓) นายปรมินทร์ ปวงจันทร์หอม ผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบ | กรรมการ |
| (๔) นายเสาวราชย์ ศรีแสงเพ็ญ ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ |
| (๕) นางสาวจิระภา สามิ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเจตต์ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๖๑ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความ
ในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้
เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วย
ความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| (๓) นางสาวภรณ์ สุดสูงเนิน ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ศพด.ไทยรัฐ | กรรมการ |
| (๔) นางสาวศศิตา ชมะโชติ ผู้ดูแลเด็ก ศพด.บ้านหมาก | กรรมการ |
| (๕) นางสาวณิสาสินี เลิศพันธ์ ผู้ดูแลเด็ก ศพด.บ้านเขาไม้เกวียน | กรรมการ |
| (๖) นางสาวภิญญดา โชติสาร ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| (๗) นางชญาณ์พิมพ์ พนมเขตเจริญ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้
ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเจตต์ จำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๖๒ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความใน
มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้
เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วย
ความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการสาธารณสุข | กรรมการ |
| (๓) นายอภิณพ ภู่อี่ยม | กรรมการ |
| (๔) นางสาวจันทิมา เสนาะจิตต์ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้
ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเจตติง ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๖๓ /๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความใน
มาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้
เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วย
ความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ดังนี้

- | | | |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | | กรรมการ |
| (๓) นางสาวอุษา พยัคฆเทศ | ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๔) นางสาวศศิพร ลานอก | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๕) นางสาวพินทิวา แสงน้อย | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๖) นางสาวสุรีย์พร สุขม่วง | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | กรรมการและเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของ
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. รายงานผลความคืบหน้าในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและรายงานให้
ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุก ๖ เดือน
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา
อุปสรรคใด ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเจตต์ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยง และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงมาอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการบริหารความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการปรับปรุงพัฒนางานขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ ภารกิจตามอำนาจหน้าที่ ดังนั้น เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นรูปธรรมโดยยึดถือการบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ (COSO) และกรอบดำเนินงานของกระทรวงการคลังตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อลดความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุตามแผนยุทธศาสตร์ แผนการดำเนินงานประจำปีทั้งหมดขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. ทุกสำนัก/กอง ในองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติ
๒. กำหนดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๓. ให้มีการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ เช่น นำการควบคุมภายในเข้ามามีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการจัดการและดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องสอดคล้องกับการบรรลุตัวชี้วัด/เป้าหมาย กลยุทธ์ ตามแผนยุทธศาสตร์และแผนดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
๔. ให้มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงรวมทั้งมีการทบทวนปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ กรณียังมีความเสี่ยงให้ทบทวนและนำไปบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป
๕. ให้มีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการจัดการที่ดี
๖. ให้มีการเผยแพร่ แจ้งเวียนแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารจัดการเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(นายเจตต์ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุ ต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการ แก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุก องค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง การทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหาย ขึ้นก็จะเป็นความเสียหายน้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มี การเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งมีใช้การเพิ่มภาระงานแต่ อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น โดยหวัง เป็นอย่างยิ่งว่า จะเป็นประโยชน์ให้กับหน่วยงานภาครัฐ และผู้สนใจในการสร้างความเข้าใจในการ ประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความ เสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

บทที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขนาดกลางมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติตามภารกิจ ตามกฎหมายพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายอื่นที่ให้อำนาจไว้ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติราชการอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล มีการกำกับดูแลที่ดี สร้างความคุ้มค่าและเพิ่มคุณค่าให้แก่องค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จึงมีนโยบายนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารจัดการองค์กร

การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีหลักการและความจำเป็นในการบริหาร ความเสี่ยงมาจาก

๑. พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ หมวดที่ ๓ มาตรา ๙ (๑) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดทำแผนปฏิบัติราชการไว้เป็นการล่วงหน้า

๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ใหหน่วยของรัฐถือปฏิบัติ

๓. ระเบียบ มาตรฐานและแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาคราชการ กำหนดให้ส่วนราชการต้องประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนและดำเนินการตรวจสอบประจำปีให้เป็นไปตามกฎระเบียบและข้อบังคับของสำนักกำกับและพัฒนการตรวจสอบภาครัฐ กรมบัญชีกลางที่กำหนดไว้

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

๒. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบขั้นตอน และกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง

๓. เพื่อให้การปฏิบัติตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงของส่วนราชการในสังกัด

๕. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์ขององค์กร

๖. เพื่อลดโอกาส และผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริตที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร

๗. เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร

เป้าหมาย

๑. ผู้บริหารและบุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีความรู้ความเข้าใจ เรื่องการบริหาร ความเสี่ยง เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินการตามแผน เพื่อบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๒. ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก สามารถระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓. ผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ ในทางที่รับผิดชอบ

๔. การบริหารและความรับผิดชอบต่อความเสี่ยง ถูกกำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และปลูกฝังให้เป็นวัฒนธรรมขององค์กร

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี

๒. สร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร

๓. สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด

๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการปฏิบัติงาน

๕. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและการจัดการทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

ความหมายและคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุ เป้าหมายของ แผนงาน/โครงการที่สำคัญตามที่ระบุไว้ในแผนปฏิบัติราชการประจำปีของส่วนราชการ

๒. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุ ที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร

๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด

๔. การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน

ประเภทความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ เกี่ยวข้องกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม เป็น ความเสี่ยงเนื่องจาก การเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอก ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์/วิสัยทัศน์ หรือเกิดจากการกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชนหรือการร่วมมือกับองค์กรอิสระ ทำให้องค์กรขาดการยอมรับและโครงการไม่นำไปสู่การแก้ไขปัญหา หรือตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียอย่างแท้จริง

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพ ประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ/

เทคโนโลยีหรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการการเงิน เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณและการเงิน เช่น การบริหารการเงินไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น งบประมาณไม่เพียงพอและไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงาน

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย หรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการดำเนินการสัญญา การร่างสัญญา ที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคคลและการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

กรอบประเมินความเสี่ยงทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาที่จะเกิดโอกาสการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ควบคุมได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมนโยบายที่สามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบควบคุมภายในในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่ จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย (Pressure/Incentive)หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ (opportunity) หรือโอกาสซึ่งเกิดจากเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆคุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อนและ (Rationalization) หรือการเหตุผลการสนับสนุนตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต(Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนในเรื่องการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

-การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

-การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

-การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗.การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

๘. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ที่เริ่มโดยจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

☐ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีการปฏิบัติงานให้บริการประชาชนเพื่ออนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

☒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☒ ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัด งบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการ		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ ปกติ

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง มีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัด งบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตาม รูปแบบรายการ		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓/ ๒/ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ /๒ /๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น × รุนแรง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา	๒	๓	๖

๓.๑ ระดับความรุนแรงของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา	๓	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจ รับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	×		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก โทร. ๐-๓๖๕๐-๙๓๕๒ ต่อ ๑๐๕
ที่ สป ๗๒๕๐๑/๑๓๒ วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารและการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ
ประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา
๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน
พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลมวกเหล็ก ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง เดือนมีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว
โดยมีรายละเอียดตามรายงานการติดตามการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ที่แนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวบังอร เช่งพิมล)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารและการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ
ประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด



เห็นชอบ/ทราบ.....



ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

(นางรวมพร ไชยหงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



เห็นชอบ/ทราบ.....



ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

(นางสาวบุษกร ทาสี)

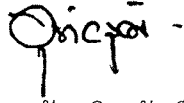
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

☒
☐

เห็นชอบ/ทราบ.....
ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....



(นายอุทัยวุฒิ ต้นเรือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

☒
☐

เห็นชอบ/ทราบ.....
ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....



(นายเจตต์จ ชำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



รายงานการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

-ด้านความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
๑. โครงการ “โครงการเกี่ยวกับจัดซื้อ-จัดจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	มีการเสนอที่ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	-เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้างมีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการดำเนินงาน ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณา
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ส่งโครงการเข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้าง ภาครัฐ (Construction sector transparency initiative CoST) ร่วมกับกรมบัญชีกลาง มีภาคประชาชนที่มีส่วนได้เสีย เข้าร่วมประชุม และเสนอแนะข้อคิดเห็นในการดำเนินงาน พร้อมทั้งให้ภาคประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการได้ตลอดเวลา
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☒ อื่นๆดำเนินการเรียบร้อยแล้ว.....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กการดำเนินการ ตรวจ รับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณาให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ รูปแบบที่กำหนด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนของประชาชนที่พบเห็นการทุจริตและผู้มีส่วนได้เสียจากการดำเนินงานโครงการ
ผลการดำเนินการ	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

ประเภทความเสี่ยง

-ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒. กระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	มีการปฏิบัติที่ไม่เป็นตามระเบียบขั้นตอน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. การลักลอบนำน้ำมันราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย ๒. พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้ ๓. บุคลากรในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไป ใช้ในภารกิจส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ น้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลาง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยตรวจสอบจากเลขไมล์รถยนต์ และหลักฐานการใช้บัตร เติมน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางคั่นนั้นๆ ว่ามีความสอดคล้องและมีประวัติการใช้น้ำมันที่สมเหตุสมผล ๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับบุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติตาม คู่มือการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ๓. ให้บุคลากรของสำนักงานฯ ที่ขอใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางแนบหลักฐานประกอบการขออนุญาตใช้รถยนต์ เช่น หนังสือเชิญประชุม เป็นต้น ๔. จัดเวรรักษาการณ์ของเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย ของ สำนักงานฯ ให้สอดส่องดูแลรถยนต์ราชการส่วนกลาง ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๕. ให้สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จัดทำประกาศแจ้งเตือนบุคลากร ของสำนักงานฯ ว่าหากพบการกระทำความผิดระเบียบการใช้ รถยนต์ราชการส่วนกลางจะมีการดำเนินการทางวินัยและกฎหมายอย่างเคร่งครัด และแจ้งเวียนให้ทุกกองทราบ ๖. ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ว่าเป็นผู้มีพฤติกรรมสุจริต ไม่ สนับสนุนให้มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ นอกเหนือจาก ภารกิจของทางราชการเพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริตธรรมแก่บุคลากรของสำนักงาน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	มีการปฏิบัติที่ไม่เป็นตามระเบียบขั้นตอน
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ และทะเบียนการตรวจสอบพัสดุ ๒. จัดเวรยามรักษาการณ์ดูแลและตรวจสอบทรัพย์สิน (ส่วนกลาง) ให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นประจำทุกวัน ไม่เว้นวันหยุดราชการ ก่อนการส่งมอบและรับเวร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินการ	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

ประเภทความเสี่ยง

-ด้านความเสี่ยงด้านการเงิน

๓. การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

- เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนเองหรือบุคคลใกล้ชิด , การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

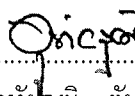
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	การปฏิบัติการควบคุมการดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบขั้นตอนที่กำหนด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. เงินขาดบัญชีเนื่องจากเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online นำไปใช้ส่วนตัว ทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่รักษารหัสการใช้งานไว้เป็นความลับทำให้เกิดการทุจริตได้ง่าย ๓. เจ้าหน้าที่อาจสร้างหลักฐานการจ่ายเงินเท็จ ปลอมแปลงเอกสารรายการจ่ายเงินของธนาคาร
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด ๓. ติดตามการเก็บรักษารหัสไว้เป็นความลับ ๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ต้องเปลี่ยนรหัสผ่านการใช้งานทุกๆ ๓ เดือน ๕. เปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA))
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☒ ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ☒ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ)....การทุจริตเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ยังไม่เกิดขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก.....

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	มีการปฏิบัติที่ไม่เป็นตามระเบียบขั้นตอน
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	- ผู้บริหารได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานความเหมาะสมของคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online - ผู้ตรวจสอบภายในติดตามวิธีการใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่าปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย - ผู้บริหารท้องถิ่นได้กำชับให้เจ้าหน้าที่เก็บรักษารหัสเป็นความลับ ห้ามติดรหัสไว้บนโต๊ะทำงาน หรือบริเวณหน้าจอคอมพิวเตอร์ - มีการเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA))
ตัวชี้วัด	- หน่วยงานมีความมั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสมในการป้องกันการทุจริตการใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online - มีการเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) - จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตเบิกจ่ายเงินผ่านระบบฯของหน่วยงานราชการ
ผลการดำเนินการ	- คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสม และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด ทำให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีในการป้องกันการทุจริตการใช้งานผ่านระบบ - มีการเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) กับ ธนาคารกรุงไทย - ไม่มีเหตุการณ์ทุจริตจากการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - ไม่มีเรื่องร้องเรียน

..... บังอร ผู้รายงาน

(นางสาวบังอร เช่งพิมล)

นักทรัพยากรบุคคล

..... อดิ


(นายอดิ อดิ ดันเรือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

.....


(นายเจด็จ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

รายงานการทบทวนและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ครั้งที่ ๑ เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ – เดือนมีนาคม ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ได้สอบทบทวนและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในของหน่วยงาน สำหรับ ครั้งที่ ๑ เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ – เดือนมีนาคม ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการทบทวนและประเมินผลดังกล่าว การบริหารจัดการความเสี่ยงในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

รายงานการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ประเภทความเสี่ยง ด้านความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๑. โครงการ “โครงการเกี่ยวกับจัดซื้อ-จัดจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุง

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

-เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้างมีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัด งบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามรูปแบบรายการ

-เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการ ดำเนินงาน ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา

- การปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

ส่งโครงการเข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้าง ภาครัฐ(Construction sector transparency initiative CoST) ร่วมกับกรมบัญชีกลาง มีภาคประชาชนที่มีส่วนได้เสีย เข้าร่วมประชุม และเสนอแนะข้อคิดเห็นในการดำเนินงาน พร้อมทั้งให้ภาคประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการได้ตลอดเวลา

ประเภทความเสี่ยง ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒. กระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุง

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

๑. การลักลอบนำน้ำมันราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย

๒. พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ใน การกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้

๓. บุคลากรในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไป ใช้ในการกิจส่วนตัว

- การปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

๑. ให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ น้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยตรวจสอบจากเลขไมล์รถยนต์ และหลักฐานการใช้ บัตร เติมน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางคันนั้นๆ ว่ามีความ

สอดคล้องและมีประวัติการใช้ที่สมเหตุสมผล

๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับบุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติตาม คู่มือการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางของ องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

๓. ให้บุคลากรของสำนักงานฯ ที่ขอใช้รถยนต์ราชการ ส่วนกลางแนบหลักฐานประกอบการขออนุญาตใช้ รถยนต์ เช่น หนังสือเชิญประชุม เป็นต้น

๔. จัดเวรรักษาการณ์ของเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยของ สำนักงานฯ ให้สอดส่องดูแลรถยนต์ราชการ ส่วนกลาง ตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๕. ให้สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กจัดทำประกาศแจ้งเตือนบุคลากร ของสำนักงานฯ ว่าหากพบการกระทำความผิดระเบียบการใช้ รถยนต์ราชการส่วนกลางจะมีการดำเนินการทางวินัยและ กฎหมายอย่างเคร่งครัด และแจ้งเวียนให้ทุกกองทราบ

๖. ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ว่าเป็นผู้มีพฤติกรรมสุจริตไม่ สนับสนุนให้มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ นอกเหนือจาก การกิจของทางราชการเพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริตธรรมแก่บุคลากรของ สำนักงาน

ประเภทความเสี่ยง ด้านความเสี่ยงด้านการเงิน

๓. การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

- เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนเองหรือบุคคลใกล้ชิด , การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุง

- เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

๑. เงินขาดบัญชีเนื่องจากเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online นำไปใช้ส่วนตัว

ทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่รักษารหัสการใช้งานไว้เป็นความลับทำให้เกิดการทุจริตได้ง่าย

๓. เจ้าหน้าที่อาจสร้างหลักฐานการจ่ายเงินเท็จ ปลอมแปลงเอกสารรายการจ่ายเงินของธนาคาร

- การปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
๒. มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด
๓. ติดตามการเก็บรักษาทรัพย์สินไว้เป็นความลับ
๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ต้องเปลี่ยนรหัสผ่านการใช้งานทุกๆ ๓ เดือน
๕. เปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA))

อุทิศ -

(นายอุทัยวุฒิ ตันเรือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่...๓๐.... เดือน..มีนาคม....พ.ศ. ..๒๕๖๗....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก โทร. ๐-๓๖๙๐-๙๓๕๒ ต่อ ๑๐๕
ที่ สป. ๗๒๕๐๑/ ๔๓๘ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารและการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ
ประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา
๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน
พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วน
ตำบลมวกเหล็ก ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๗ ถึง เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว
โดยมีรายละเอียดตามรายงานการติดตามการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ที่แนบท้ายบันทึกข้อความฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวบังอร เช่งพิมล)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนบริหารและการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ
ประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

☐ เห็นชอบ/ทราบ.....
☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....
(นางรวมพร ไชยหงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

☐ เห็นชอบ/ทราบ.....
☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

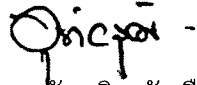
.....
(นางสาวบุษกร ทาสี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ☐ เห็นชอบ/ทราบ.....
☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....



(นายอุทัยวุฒิ ตันเรือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

- ☐ เห็นชอบ/ทราบ.....
☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....



(นายเจตต์จ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก



รายงานการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

รายงานการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

-ด้านความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
๑. โครงการ “โครงการเกี่ยวกับจัดซื้อ-จัดจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	มีการเสนอที่ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	-เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้างมีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการดำเนินงาน ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณา
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ส่งโครงการเข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้าง ภาครัฐ (Construction sector transparency initiative CoST) ร่วมกับกรมบัญชีกลาง มีภาคประชาชนที่มีส่วนได้เสีย เข้าร่วมประชุม และเสนอแนะข้อคิดเห็นในการดำเนินงาน พร้อมทั้งให้ภาคประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการได้ตลอดเวลา
ระดับความเสี่ยง	สูง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☒ อื่นๆดำเนินการเรียบร้อยแล้ว.....
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กการดำเนินการ การตรวจ รับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการพิจารณาให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ รูปแบบที่กำหนด
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนของประชาชนที่พบเห็นการทุจริตและผู้มีส่วนได้เสียจากการดำเนินงานโครงการ
ผลการดำเนินการ	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

ประเภทความเสี่ยง

-ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒. กระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	มีการปฏิบัติที่ไม่เป็นตามระเบียบขั้นตอน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	๑. การลักลอบนำน้ำมันราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย ๒. พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ในภารกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้ ๓. บุคลากรในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไป ใช้ในภารกิจส่วนตัว
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ น้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลาง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยตรวจสอบจากเลขไมล์รถยนต์ และหลักฐานการใช้บัตร เติมน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางคั่นนั้นๆ ว่ามีความสอดคล้องและมีประวัติการใช้น้ำมันที่สมเหตุสมผล ๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับบุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติตาม คู่มือการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ๓. ให้บุคลากรของสำนักงานฯ ที่ขอใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางแนบหลักฐานประกอบการขออนุญาตใช้รถยนต์ เช่น หนังสือเชิญประชุม เป็นต้น ๔. จัดเวรรักษาการณ์ของเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยของ สำนักงานฯ ให้สอดส่องดูแลรถยนต์ราชการส่วนกลางตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๕. ให้สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จัดทำประกาศแจ้งเตือนบุคลากร ของสำนักงานฯ ว่าหากพบการกระทำความผิดระเบียบการใช้ รถยนต์ราชการส่วนกลางจะมีการดำเนินการทางวินัยและกฎหมายอย่างเคร่งครัด และแจ้งเวียนให้ทุกกองทราบ ๖. ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ว่าเป็นผู้มีพฤติกรรมสุจริต ไม่ สนับสนุนให้มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ นอกเหนือจาก ภารกิจของทางราชการเพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริตธรรมแก่บุคลากรของสำนักงาน
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☐ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	มีการปฏิบัติที่ไม่เป็นตามระเบียบขั้นตอน
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	๑. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของราชการ และทะเบียนการตรวจสอบพัสดุ ๒. จัดเวรยามรักษาการณ์ดูแลและตรวจสอบทรัพย์สิน (ส่วนกลาง) ให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นประจำทุกวัน ไม่เว้นวันหยุดราชการ ก่อนการส่งมอบและรับเวร
ตัวชี้วัด	จำนวนเรื่องร้องเรียนการนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว
ผลการดำเนินการ	ไม่มีเรื่องร้องเรียน

ประเภทความเสี่ยง

-ด้านความเสี่ยงด้านการเงิน

๓. การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

- เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยกยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของตนเองหรือบุคคลใกล้ชิด , การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	การปฏิบัติการควบคุมการดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบขั้นตอนที่กำหนด
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. เงินขาดบัญชีเนื่องจากเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online นำไปใช้ส่วนตัว ทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่รักษารหัสการใช้งานไว้เป็นความลับทำให้เกิดการทุจริตได้ง่าย ๓. เจ้าหน้าที่อาจสร้างหลักฐานการจ่ายเงินเท็จ ปลอมแปลงเอกสารรายการจ่ายเงินของธนาคาร
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด ๒. มีการสอบทานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด ๓. ติดตามการเก็บรักษารหัสไว้เป็นความลับ ๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ต้องเปลี่ยนรหัสผ่านการใช้งานทุกๆ ๓ เดือน ๕. เปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA))
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ☒ ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ☒ เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ)....การทุจริตเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ยังไม่เกิดขึ้นในองค์การ

	บริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก.....
ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินการ	มีการปฏิบัติที่ไม่เป็นตามระเบียบขั้นตอน
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินการ	- ผู้บริหารได้มอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสอบทานความเหมาะสมของคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online - ผู้ตรวจสอบภายในติดตามวิธีการใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่าปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย - ผู้บริหารท้องถิ่นได้กำชับให้เจ้าหน้าที่เก็บรักษาหุ้สเป็นความลับ ห้ามติดรหัสไว้บนโต๊ะทำงาน หรือบริเวณหน้าจอคอมพิวเตอร์ - มีการเปิดให้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA))
ตัวชี้วัด	- หน่วยงานมีความมั่นใจว่ามีการควบคุมภายในที่เหมาะสมในการป้องกันการทุจริตการใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online - มีการเปิดให้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) - จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตเบิกจ่ายเงินผ่านระบบฯของหน่วยงานราชการ
ผลการดำเนินการ	- คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสม และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเคร่งครัด ทำให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดีในการป้องกันการทุจริตการใช้งานผ่านระบบ - มีการเปิดให้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA)) กับธนาคารกรุงไทย - ไม่มีเหตุการณ์ทุจริตจากการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online - ไม่มีเรื่องร้องเรียน

.....ผู้รายงาน

(นางสาวบังอร เช่งพิมล)

นักทรัพยากรบุคคล

.....

(นายอุทัยวุฒิ ตันเรือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

.....

(นายเจตต์จ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

รายงานการทบทวนและประเมินผลแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ครั้งที่ ๒ เดือนเมษายน ๒๕๖๗ – เดือนกันยายน ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ได้สอบทบทวนและประเมินผลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในของหน่วยงาน สำหรับ ครั้งที่ ๒ เดือนเมษายน ๒๕๖๗ – เดือนกันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการทบทวนและประเมินผลดังกล่าว การบริหารจัดการความเสี่ยงในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารจัดการความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

รายงานการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ประเภทความเสี่ยง ด้านความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๑. โครงการ “โครงการเกี่ยวกับจัดซื้อ-จัดจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุง

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

-เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้างมีการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัด งบประมาณในการก่อสร้าง หรือมีการตรวจรับงานไม่เป็นไป ตามรูปแบบรายการ

-เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบการ ดำเนินงาน ตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการพิจารณา

- การปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

ส่งโครงการเข้าร่วมโครงการความโปร่งใสในการก่อสร้าง ภาครัฐ(Construction sector transparency initiative CoST) ร่วมกับกรมบัญชีกลาง มีภาคประชาชนที่มีส่วนได้เสีย เข้าร่วมประชุม และเสนอแนะข้อคิดเห็นในการดำเนินงาน พร้อมทั้งให้ภาคประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินงาน โครงการได้ตลอดเวลา

ประเภทความเสี่ยง ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒. กระบวนการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลาง

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุง

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๑. การลักลอบนำน้ำมันราชการส่วนกลางไปใช้/จำหน่าย
๒. พนักงานขับรถอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไปใช้ใน การกิจส่วนตัวหรือนำไปให้บุคคลอื่นใช้
๓. บุคลากรในส่วนราชการอาจนำรถยนต์ราชการส่วนกลางไป ใช้ในการกิจส่วนตัว

- การปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

๑. ให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ น้ำมันรถยนต์ ราชการส่วนกลางให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยตรวจสอบจากเลขไมล์รถยนต์ และหลักฐานการใช้ บัตร เติมน้ำมันรถยนต์ราชการส่วนกลางคันนั้นๆ ว่ามีความ สอดคล้องและมีประวัติการใช้น้ำมันที่สมเหตุสมผล
๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานกำกับบุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติตาม คู่มือการใช้รถยนต์ราชการส่วนกลางของ องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
๓. ให้บุคลากรของสำนักงานฯ ที่ขอใช้รถยนต์ราชการ ส่วนกลางแนบหลักฐานประกอบการขออนุญาตใช้ รถยนต์ เช่น หนังสือเชิญประชุม เป็นต้น
๔. จัดเวรรักษาการณ์ของเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยของ สำนักงานฯ ให้สอดส่องดูแลรถยนต์ราชการ ส่วนกลาง ตลอด ๒๔ ชั่วโมง
๕. ให้สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กจัดทำประกาศแจ้งเตือนบุคลากร ของสำนักงานฯ ว่าหากพบการกระทำความผิดระเบียบการใช้ รถยนต์ราชการส่วนกลางจะมีการดำเนินการทางวินัยและ กฎหมายอย่างเคร่งครัด และแจ้งเวียนให้ทุกกองทราบ
๖. ผู้บริหารประกาศเจตนารมณ์ว่าเป็นผู้มีพฤติกรรมสุจริตไม่ สนับสนุนให้มีการนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ นอกเหนือจาก การกิจของทางราชการเพื่อสร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริตธรรมแก่บุคลากรของ สำนักงาน

ประเภทความเสี่ยง ด้านความเสี่ยงด้านการเงิน

๓. การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

- เจ้าหน้าที่อาจกระทำการทุจริตโดยการยักยอกเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นของ ตนเองหรือบุคคลใกล้ชิด , การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว

- ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุง

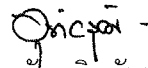
-เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๑. เงินขาดบัญชีเนื่องจากเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online นำไปใช้ ส่วนตัว ทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ
๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่รักษารหัสการใช้งานไว้เป็นความลับทำให้เกิดการทุจริตได้ง่าย
๓. เจ้าหน้าที่อาจสร้างหลักฐานการจ่ายเงินเท็จ ปลอมแปลงเอกสารรายการจ่ายเงินของธนาคาร

- การปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยง

มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด
๒. มีการสอบทานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด
๓. ติดตามการเก็บรักษารหัสไว้เป็นความลับ
๔. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ต้องเปลี่ยนรหัสผ่านการใช้งานทุกๆ ๓ เดือน
๕. เปิดให้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA))



(นายอุทัยวุฒิ ตันเรือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่...๓๐.... เดือน..กันยายน....พ.ศ. ..๒๕๖๗....

