



แผนบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลท่ามะเขือ
อำเภอคลองขลุง จังหวัดกำแพงเพชร

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาค้นต่อที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลท่ามะเขือ ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ หน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในเทศบาลตำบลท่ามะเขือ โดยคัดเลือก กระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความ เสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร จัดการทรัพยากรของรัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลท่ามะเขือและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มี ประสิทธิภาพต่อไป

กองคลัง
เทศบาลตำบลท่ามะเขือ
ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

| | หน้า |
|--|------|
| คำนำ | |
| ส่วนที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต | |
| ๑. ความเสี่ยงการทุจริต | ๑ |
| ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๓ |
| ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร | ๑ |
| ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต | ๑ |
| ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๒ |
| ๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๓ |
| ๑. การระบุความเสี่ยง | ๓ |
| ๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๔-๗ |
| ๓. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง | ๘ |
| ๕. แผนบริหารความเสี่ยง | ๙-๑๐ |

ส่วนที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการ ควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการ กระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

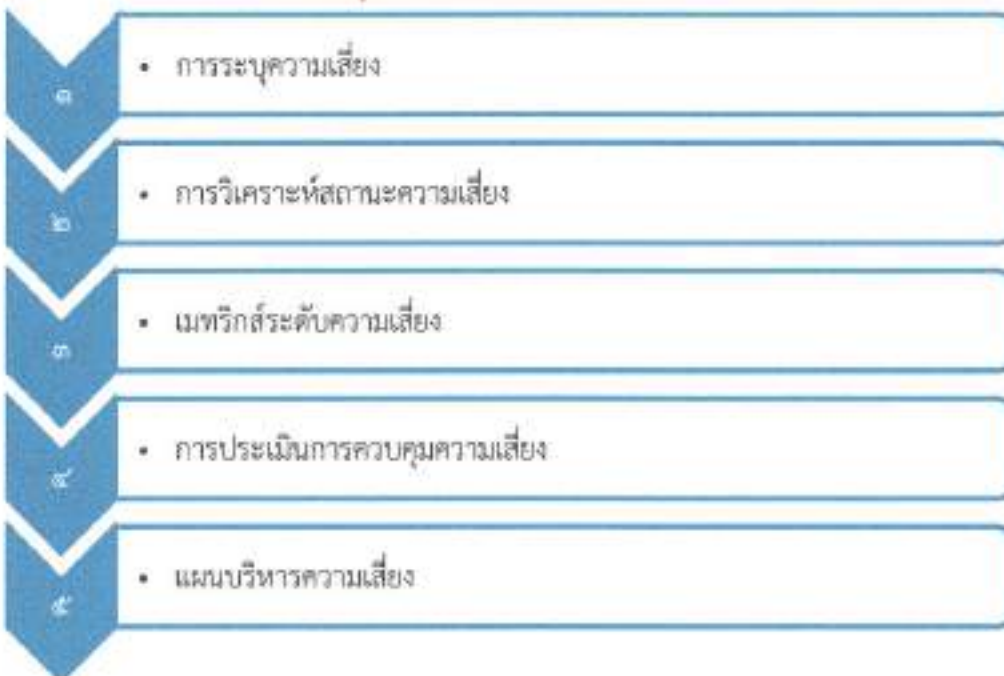
๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกึ่งให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้



๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

| | |
|-----------------------|--|
| Known Factor | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ) |

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการตามภารกิจ
- ๓ ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔ ความเสี่ยงด้านการบริหารบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลง หรือรื้อถอน

ชื่อหน่วยงาน / กระบวน เทศบาลตำบลท่ามะเขือ อ.คลองขลุง จ.กำแพงเพชร...๖๒๑๒๐

ผู้รับผิดชอบ นายวรุฒม์ นิโครธ โทรศัพท์ ๐๕๕-๗๕๑-๐๑๐ ต่อ ๓๐๑

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|-----|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| | | Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑ | รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ตัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบมาตรฐาน | | / |

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการตามภารกิจ
- ๓ ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔ ความเสี่ยงด้านการบริหารบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การเข้าตรวจสอบสถานประกอบการ

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง เทศบาลตำบลท่ามะเขือ อ.คลองขลุง จ.กำแพงเพชร ๖๒๑๒๐

ผู้รับผิดชอบ นายธนาศิต สุจาจรัส โทรศัพท์ ๐๕๕-๗๔๑-๑๑๑.ที่อ.๒๒๗

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|-----|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| | | Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑ | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย โฉกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ | | / |

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการตามภารกิจ
- ๓ ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔ ความเสี่ยงด้านการบริหารบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามแบบรูปรายการ

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง เทศบาลตำบลท่ามะเขือ อ.คลองขลุง จ.กำแพงเพชร ๖๒๑๒๐

ผู้รับผิดชอบ นางสาวฉวีชญา ขาวชูเขาว์ โทรศัพท์ ๐๕๕-๗๘๑-๐๑๐ ต่อ ๒๐๒

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|-----|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| | | Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑ | คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการ เจรจากับผู้รับเหมาเพื่อรับเงินหรือ ผลประโยชน์ โดยใช้ข้อมูลตามที่ ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจ รับงานก่อสร้าง | | / |

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการตามภารกิจ

๓ ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔ ความเสี่ยงด้านการบริหารบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน **การเรียกรับผลประโยชน์ในการเปิดสอนพนักงานจ้าง**

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง **เทศบาลตำบลท่ามะเขือ อ.คลองขลุง จ.กำแพงเพชร ๖๒๑๒๐**

ผู้รับผิดชอบ **นางสาวสุพรรณิ สมบูรณ์ โทรศัพท์ ๐๕๕-๗๘๑-๐๑๐ ต่อ ๑๐๑**

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

| ที่ | โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต | |
|-----|--|----------------------------------|---------------------------------------|
| | | Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว) | Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น) |
| ๑ | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน | | / |
| ๒ | การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง | | / |

- คำอธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด
- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Know Factor
 - หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
 - หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Know Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง

ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน

ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

● **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คน

ที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|--|-------|--------|-----|-----|
| ๑ | รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน คัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน | | / | | |
| ๒ | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ | | | / | |
| ๓ | คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาเพื่อรับเงินหรือผลประโยชน์ โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง | | | / | |
| ๔ | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน | / | | | |
| ๕ | การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้ายโอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง | | / | | |

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลท่ามะเขือ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

| ความเสี่ยงด้าน | กระบวนการงาน | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|---|--|---|--|
| รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน คัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน | เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนในการตรวจแบบแปลนงานก่อสร้าง | การตรวจแบบแปลน อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่แบบแปลนไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ | ๑.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ตรวจแบบแปลนต้องจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่าย เสนอผู้บริหาร ๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขอ ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ |
| การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ | เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างออกตรวจสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ โดยเอื้อประโยชน์ | การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ | ๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสถานประกอบการ ให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานประกอบการ เสนอผู้บริหารประกอบการพิจารณาอนุญาต ๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขอ ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ |

| ความเสี่ยงด้าน | กระบวนการงาน | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|--|---|---|--|
| คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาเพื่อรับเงินหรือผลประโยชน์ | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง และรับสินบนจากผู้รับเหมา | คณะกรรมการตรวจการจ้าง ต้องตรวจสอบสถานที่ตามแบบแปลน |
| <p>๑. ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน</p> <p>๒. การบรรจุแต่งตั้งโยกย้ายโอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง</p> | เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงานและการโยกย้ายโอน/เลื่อนตำแหน่ง | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน และโยกย้ายโอน/เลื่อนตำแหน่ง | <p>๓. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่าง ๆ</p> <p>๒. ห้ามเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ในการรับสมัครพนักงานเรียกรับผลประโยชน์ในการรับพนักงานเข้าทำงาน และการโยกย้ายโอน/เลื่อนตำแหน่ง</p> <p>๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ</p> |



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลท่ามะเขือ

ที่ กพ ๕๒๘๐๒/๑๐๒๒

วันที่ ๕ 3 ค.ศ. 2566

เรื่อง แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่ามะเขือ

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ นั้น

ข้อเท็จจริง

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม และหน่วยงานของรัฐจะต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลท่ามะเขือ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กองคลัง เทศบาลตำบลท่ามะเขือ ได้ดำเนินการจัดทำและขอเสนอแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลท่ามะเขือ เพื่อพิจารณาอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕๒/ว๖๘๘๘ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒

/ชื่อพิจารณา....

ข้อพิจารณา

เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ต่อไป

ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ



(นายเอกวิวัฒน์ สิริ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

เห็นควรดำเนินการ



(นางสาววาสนา ชอนทอง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกเทศมนตรี

- เพื่อโปรดทราบ



(นายธนาสิต สุจาจริง)

ปลัดเทศบาลตำบลท่ามะเขือ

ทราบ/อนุมัติ



(นายมานพ ปีทมาลัย)

นายกเทศมนตรีตำบลท่ามะเขือ



คำสั่งเทศบาลตำบลท่ามะเขือ

ที่ ๒๐๓๓/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่ามะเขือ

เพื่อให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยง เทศบาลตำบลท่ามะเขือเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร พ.ศ. ๒๕๖๗ และลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานของเทศบาลตำบลท่ามะเขือ

ดังนั้น เทศบาลตำบลท่ามะเขือ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเทศบาลตำบลท่ามะเขือ ประกอบด้วย

| | | | |
|----------------|----------|-------------------------------------|----------------------------|
| ๓. นายอนาศิต | สุจาจริง | ปลัดเทศบาล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายวรุฒม์ | นิโครธ | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๓. นางสาวณิณี | ด่วนเคิน | ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ | กรรมการ |
| ๔. นางสาววาสนา | ซอนทอง | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. นายเอกวัฒน์ | ศิริ | นักวิชาเงินและบัญชีปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นางสาวนิตา | บัวเนียน | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงิน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงองค์กร ๒๕๖๗
๒. ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. พิจารณาหาบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

โดยให้การดำเนินการดังกล่าว เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายนานพ ปัทมาลัย)

นายกเทศมนตรีตำบลท่ามะเขือ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลท่ามะเขือ

ที่ กท ๕๒๘๐๒/ ๑๐๒๗

วันที่ ๒๔ ต.ค. ๒๕๖๕

เรื่อง ประกาศนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดเทศบาล/หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล/ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลท่ามะเขือถือปฏิบัติ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

เทศบาลตำบลท่ามะเขือ ได้จัดทำคำสั่งที่ ๒๓๗/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ และแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กอง ทราบ

เพื่อให้การดำเนินงานของเทศบาลตำบลท่ามะเขือ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ผู้บริหารท้องถิ่นได้ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลท่ามะเขือ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เห็นควรแจ้งเวียนนโยบายการบริหารความเสี่ยงฯ ให้ทุกสำนัก/กอง ของเทศบาลตำบลท่ามะเขือทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายมานพ บัทมาลัย)

นายกเทศมนตรีตำบลท่ามะเขือ

ทรม. .
ทรม. P
AT