

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**  
**เทศบาลตำบลบ้านแม่ อำเภอสันป่าตอง จังหวัดเชียงใหม่**

\*\*\*\*\*

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

**๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

**๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓(Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออก ประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)**

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง(Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม(Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร(Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรง กดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลบ้านแม่ แบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต(เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

**วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง**

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลบ้านแม่ ที่มีประสิทธิภาพ จำนวน ๓ ประเภทความเสี่ยงดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

\*\*\*\*\*

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สำนักปลัดเทศบาล  
เทศบาลตำบลบ้านแม่  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลบ้านแม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่		
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๑.การปฏิบัติงานด้านการประชาสัมพันธ์	๑.ขาดเจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์โดยตรงมาปฏิบัติงาน ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ๓.ไม่มีจุดติดตั้งบอร์ด/กระดานประชาสัมพันธ์บริเวณด้านนอกอาคารสำนักงานที่เหมาะสมเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ เกร็ดความรู้ ข่าวสารสำคัญ ระเบียบ กฎหมาย กิจกรรมต่างๆของเทศบาล	๑.มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์อย่างชัดเจน ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๔	๑	๔ (ปานกลาง)
๒.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.ระเบียบ/ข้อบังคับและหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัยมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒.วัสดุอุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย ๓.สภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้	๑.การสร้างเครือข่ายที่มาจากภาคประชาชนหรือหน่วยงานอื่น ๒.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอพร้อมใช้งาน	๒	๒	๔ (ปานกลาง)
๓.กิจกรรมการจัดเตรียมข้อมูลเพื่อเตรียมความพร้อมในการเป็นหน่วยรับงบประมาณตรงจากสำนักงานงบประมาณ	- ผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ทราบถึงรายละเอียดการจัดเตรียมข้อมูลและการบันทึกค่าของงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณตามหลักเกณฑ์และห้วงเวลาที่สำนักงานงบประมาณกำหนด	- จัดทำคำสั่ง,การแจ้งเวียนให้สำนัก/กอง และสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้อง	๓	๕	๑๕ (สูง)

โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่		
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๔.กิจกรรมการพัฒนาและเพิ่มศักยภาพประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	- บุคลากรต้องศึกษาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม	๑.ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒.มีมาตรการ/บทลงโทษที่ชัดเจนสำหรับผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ	๓	๒	๖ (ปานกลาง)
๕.กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ	๑.การรับเงินด้วยวิธีรับเงินสดต้องมีคณะกรรมการไปถอนเงินจากธนาคารเพื่อนำมาจ่ายให้กับผู้มีสิทธิ ๒.ต้องมีการเก็บรักษาเงินสดเนื่องจากผู้มีสิทธิมารับเงินซ้ำ ๓.ต้องแก้ไขข้อมูลในระบบฐานข้อมูลสารสนเทศฯเป็นประจำทุกเดือน ๔.เนื่องจากสถานการณ์ COVID - ๑๙ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความเสี่ยงในการจ่ายเบี้ยยังชีพ	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเบิก-ถอน เพื่อนำไปจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ	๔	๓	๑๒ (สูง)
๖.กิจกรรมการจัดโครงการประจำปี	๑.การจัดกิจกรรมโครงการฯ ไม่สามารถจัดกิจกรรมแบบรวมกลุ่มได้เนื่องจากสถานการณ์COVID-๑๙ ๒.ขาดช่องทางด้านการตลาด/การจำหน่ายสินค้าของกลุ่มเป้าหมาย	๑.ประชาสัมพันธ์เชิญชวนเข้าร่วมโครงการกิจกรรมผ่านผู้นำชุมชน ประธานสตรีประธานผู้สูงอายุผู้แทนผู้พิการ ๒.สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)

โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่		
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๗. กิจกรรมการบริหารจัดการ ขยะมูลฝอย	๑. ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ๒. ไม่มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	๑. การประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม กำจัดขยะ ๓. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพของ ตนเองและครอบครัว ๔. สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริม สุขภาพให้เข้มแข็งยิ่งขึ้น	๒	๒	๔ (ปานกลาง)

๒. การตอบสนองความเสี่ยง (สำนักปลัดเทศบาล)

เทศบาลตำบลบ้านแม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



๒. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งานที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๑.การปฏิบัติงานด้านการประชาสัมพันธ์	๑.ขาดเจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์โดยตรงมาปฏิบัติงาน ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ๓.ไม่มีจุดติดตั้งบอร์ด/กระดานประชาสัมพันธ์บริเวณด้านนอกอาคารสำนักงานที่เหมาะสมเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ เกร็ดความรู้ ข่าวสารสำคัญ ระเบียบ กฎหมาย กิจกรรมต่างๆของเทศบาล	๔ (ปานกลาง)	ลด	๑.กักขังเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้เพิ่มความรัดกุมในการตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร/ราคาที่ใช้อ้างอิง ๒.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้ ๓.เพิ่มความถี่ในการกลั่นกรองเอกสารโดยผู้บังคับบัญชา	ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๒	๑	๒

โครงการ/งานที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงเหลืออยู่ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๒.กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.ระเบียบ/ข้อบังคับและหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัยมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒.วัสดุอุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย ๓.สภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้	๔ (ปานกลาง)	ลด	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย ๒.ได้จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่น สายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ถังดับเพลิง เป็นต้น ๓.ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือกับภัยธรรมชาติ	ภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๑	๒	๒
๓.กิจกรรมการจัดเตรียมข้อมูลเพื่อเตรียมความพร้อมในการเป็นหน่วยรับงบประมาณตรงจากสำนักงานงบประมาณ	-ผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ทราบถึงรายละเอียดการจัดเตรียมข้อมูลและการบันทึกค่าของงบประมาณจากสำนักงานงบประมาณตามหลักเกณฑ์และห้วงเวลาที่สำนักงานงบประมาณกำหนด	๑๕ (สูง)	ลด	- สื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงการจัดเตรียมข้อมูลเพื่อเตรียมความพร้อมในการเป็นหน่วยรับงบประมาณตรงจากสำนักงานงบประมาณ	ภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๓	๓	๙
๔.กิจกรรมการพัฒนาและเพิ่มศักยภาพประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ	- บุคลากรต้องศึกษาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม	๖ (ปานกลาง)	ลด	๑.จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒๕๖๕-๒๕๖๖ อย่างต่อเนื่องเพื่อวิเคราะห์ค่างานและอัตรากำลัง ๒.จัดอบรมเพิ่มพูนความรู้ให้พนักงานเทศบาลทุกระดับอย่างต่อเนื่อง	ภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๒	๑	๒

โครงการ/งานที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงเหลืออยู่ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๕. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ	๑. การรับเงินด้วยวิธีรับเงินสดต้องมีคณะกรรมการไปถอนเงินจากธนาคารเพื่อนำมาจ่ายให้กับผู้มีสิทธิ ๒. ต้องมีการเก็บรักษาเงินสดเนื่องจากผู้มีสิทธิมารับเงินซ้ำ ๓. ต้องแก้ไขข้อมูลในระบบฐานข้อมูลสารสนเทศฯ เป็นประจำทุกเดือน ๔. เนื่องจากสถานการณ์ COVID - ๑๙ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความเสี่ยงในการจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑๒ (สูง)	ลด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สิทธิรับเบี้ยยังชีพเปลี่ยนวิธีรับเงินเป็นโอนเข้าบัญชีธนาคาร ๒. ประสานผู้นำชุมชนช่วยติดตามให้ผู้มีสิทธิที่รับเงินสดมารับเงินที่ยังค้างอยู่	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	๒	๑	๒
๖. กิจกรรมการจัดโครงการประจำปี	๑. การจัดกิจกรรมโครงการฯ ไม่สามารถจัดกิจกรรมแบบรวมกลุ่มได้เนื่องจากสถานการณ์ COVID-๑๙ ๒. ขาดช่องทางด้านการตลาด/การจำหน่ายสินค้าของกลุ่มเป้าหมาย	๖ (ปานกลาง)	ลด	๑. มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรมโครงการ ๒. ลดจำนวนกลุ่มเป้าหมายผู้เข้าร่วมกิจกรรม ๓. ประชาสัมพันธ์มาตรการป้องกันการแพร่ระบาดเชื้อไวรัส Covid-๑๙ ให้กับผู้เข้าร่วมกิจกรรม ๔. ประชาสัมพันธ์กิจกรรมโครงการผ่านเว็บไซต์เทศบาล ๕. ประชาสัมพันธ์จำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	๒	๑	๒
๗. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย	๑. ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ๒. ไม่มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	๔ (ปานกลาง)	ลด	ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	๒	๑	๒

๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (สำนักปลัดเทศบาล)

เทศบาลตำบลบ้านแม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อนจัดการ	หลังจัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.การปฏิบัติงานด้านการประชาสัมพันธ์	๑.ขาดเจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์โดยตรงมาปฏิบัติงาน ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ๓.ไม่มีจุดติดตั้งบอร์ด/กระดานประชาสัมพันธ์บริเวณด้านนอกอาคารสำนักงานที่เหมาะสมเพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ เกร็ดความรู้ ข่าวสารสำคัญ ระเบียบ กฎหมาย กิจกรรมต่างๆของเทศบาล	๔ (ปานกลาง)	๒	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้เพิ่มความรัดกุมในการตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร/ราคาที่ใช้อ้างอิง ๒.ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้ ๓.เพิ่มความถี่ในการกลั่นกรองเอกสารโดยผู้บังคับบัญชา	ภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖	สำนักปลัดเทศบาล	

ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อนจัดการ	หลังจัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. ระเบียบ/ข้อบังคับและหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัยมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒. วัสดุอุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย ๓. สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้	๔ (ปานกลาง)	๒	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบข้อบังคับและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย ๒. ได้จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันฯ เช่น สายส่งน้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ถังดับเพลิง เป็นต้น ๓. ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนภัยล่วงหน้าเพื่อเตรียมการรับมือกับภัยธรรมชาติ	ภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖	สำนักปลัดเทศบาล	
๓. กิจกรรมการจัดเตรียมข้อมูลเพื่อเตรียมความพร้อมในการเป็นหน่วยรับงบประมาณตรงจากสำนักงบประมาณ	-ผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ทราบถึงรายละเอียดการจัดเตรียมข้อมูลและการบันทึกคำขอของงบประมาณจากสำนักงบประมาณตามหลักเกณฑ์และช่วงเวลาที่สำนักงบประมาณกำหนด	๑๕ (สูง)	๙	- สื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบถึงการจัดเตรียมข้อมูลเพื่อเตรียมความพร้อมในการเป็นหน่วยรับงบประมาณตรงจากสำนักงบประมาณ	ภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖	สำนักปลัดเทศบาล	

ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อน จัดการ	หลัง จัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๔.กิจกรรมการพัฒนาและ เพิ่มศักยภาพ ประสิทธิภาพบุคลากรใน หน่วยงานให้มีคุณภาพ	- บุคลากรต้องศึกษาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงานเพิ่มเติม	๖ (ปาน กลาง)	๔	๑.จัดให้มีการประชุม คณะกรรมการแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒๕๖๕-๒๕๖๖ อย่าง ต่อเนื่องเพื่อวิเคราะห์ค่างาน และอัตรากำลัง ๒.จัดอบรมเพิ่มพูนความรู้ให้ พนักงานเทศบาลทุกระดับ อย่างต่อเนื่อง	ภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	สำนัก ปลัดเทศบาล	
๕.กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ	๑.การรับเงินด้วยวิธีรับเงินสดต้องมีคณะกรรมการไปถอนเงินจาก ธนาคารเพื่อนำมาจ่ายให้กับผู้มีสิทธิ ๒.ต้องมีการเก็บรักษาเงินสดเนื่องจากผู้มีสิทธิมารับเงินเข้า ๓.ต้องแก้ไขข้อมูลในระบบฐานข้อมูลสารสนเทศฯเป็นประจำทุก เดือน ๔.เนื่องจากสถานการณ์ COVID - ๑๙ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความเสี่ยง ในการจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑๒ (สูง)	๒	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สิทธิรับ เบี้ยยังชีพเปลี่ยนวิธีรับเงินเป็น โอนเข้าบัญชีธนาคาร ๒.ประสานผู้นำชุมชนช่วย ติดตามให้ผู้มีสิทธิที่รับเงินสด มารับเงินที่ยังค้างอยู่	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	สำนัก ปลัดเทศบาล	

ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อนจัดการ	หลังจัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๖.กิจกรรมการจัดโครงการประจำปี	๑.การจัดกิจกรรมโครงการฯ ไม่สามารถจัดกิจกรรมแบบรวมกลุ่มได้เนื่องจากสถานการณ์COVID-๑๙ ๒.ขาดช่องทางด้านการตลาด/การจำหน่ายสินค้าของกลุ่มเป้าหมาย	๖ (ปานกลาง)	๒	๑.มีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดกิจกรรมโครงการ ๒.ลดจำนวนกลุ่มเป้าหมายผู้เข้าร่วมกิจกรรม ๓.ประชาสัมพันธ์มาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-๑๙ ให้กับผู้เข้าร่วมกิจกรรม ๔.ประชาสัมพันธ์กิจกรรมโครงการผ่านเว็บไซต์เทศบาล ๕.ประชาสัมพันธ์จำหน่ายสินค้าผ่านช่องทางออนไลน์	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	สำนักปลัดเทศบาล	
๗.กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย	๑.ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ๒.ไม่มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	๔ (ปานกลาง)	๒	-ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกต้อง	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	สำนักปลัดเทศบาล	



๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กองคลัง  
เทศบาลตำบลบ้านแม่  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กองคลัง เทศบาลตำบลบ้านแม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่		
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๑.การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	<p>๑) การเปิดให้บริการ : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงหากไม่มีการกำหนดหรือมอบหมายผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบอย่างเหมาะสมหรือตามหลักเกณฑ์/ข้อกำหนด และไม่ผ่านการอนุมัติหรือเห็นชอบอย่างถูกต้องจากผู้มีอำนาจ</p> <p>๒) การจ่ายเงิน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงจากการจ่ายเงินที่ไม่เป็นไปตามประเภทรายการ/รายการที่กำหนด การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และอาจมีการโอนเงิน โดยทุจริตหรือโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบหรือโดยผู้ไม่มีสิทธิเข้าใช้งาน และไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบและไม่มีการตรวจสอบรายงานสรุปผลการโอนเงินที่ได้จากระบบเป็นหลักฐานการจ่ายหรือไม่ปรากฏรายการโอนเงินในรายการต่าง ๆ ที่ได้จากระบบ</p> <p>๓) การตรวจสอบ ณ สิ้นวัน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานไม่ถูกต้อง หากไม่มีการตรวจสอบการจ่ายเงินทุกสิ้นวันทำการตามที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด การตรวจสอบโดยผู้มีความซื่อสัตย์หรือสถานะที่ไม่เหมาะสมหรือขาดความเป็นอิสระ (เช่น ตรวจสอบโดยผู้ทำหน้าที่โอนเงิน) การตรวจสอบโดยวิธีปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องเหมาะสมหรือกำหนดวิธีการตรวจสอบที่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p> <p>๔) การแก้ไขข้อผิดพลาดเคลื่อนในการจ่ายเงิน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงหากไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดหรือปฏิบัติคลาดเคลื่อน</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่กลุ่มการเงินและบัญชี และเจ้าหน้าที่กลุ่ม ตรวจสอบภายใน ศึกษาแนวทางปฏิบัติที่กรมบัญชีกลางกำหนดและระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.แบบแจ้งขอการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online พร้อมแนบสำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิ</p> <p>๔.ตรวจสอบรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และSummary Report/Transaction History) กับรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information)</p> <p>๕.ตรวจสอบหลักฐานและการบันทึกการจ่ายเงิน กับรายงานการจ่ายเงินจากระบบ GFMS</p>	๕	๔	๒๐ (สูงมาก)

โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่		
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๒.การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	-ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความผิดพลาด	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับจ่ายเงิน ฯ ๒.มีคำสั่งมอบหมายงานชัดเจน ๓.มีการติดตามและมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา	๔	๔	๑๖ (สูง)
๓.การปิดงบประจำเดือนและการกระทบยอดเงินฝากธนาคารในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)	-ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในการปิดบัญชีประจำเดือนและการตั้งหนี้ในการเบิกฎีกา	๑.แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานในระบบ e - LAAS ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างต่อเนื่อง ๒.กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบ e - LAAS ข่าวนสารจากคู่มืออย่างต่อเนื่อง	๔	๔	๑๖ (สูง)
๔.การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ	๑.ข้อมูลครุภัณฑ์บางรายการไม่ปรากฏในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๒. มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ไปใช้ที่โดยไม่ได้แจ้งให้งานพัสดุทราบ	-มีการจัดทำทะเบียนควบคุมครุภัณฑ์	๓	๒	๖ (ปานกลาง)

๒. การตอบสนองความเสี่ยง (กองคลัง)

เทศบาลตำบลบ้านแม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๒. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๑.การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	<p>๑) การเปิดให้บริการ : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงหากไม่มีการกำหนดหรือมอบหมายผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบอย่างเหมาะสมหรือตามหลักเกณฑ์/ข้อกำหนด และไม่ผ่านการอนุมัติหรือเห็นชอบอย่างถูกต้องจากผู้มีอำนาจ</p> <p>๒) การจ่ายเงิน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงจากการจ่ายเงินที่ไม่เป็นไปตามประเภทรายการ/รายการที่กำหนด การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และอาจมีการโอนเงิน โดยทุจริตหรือโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบหรือโดยผู้ไม่มีสิทธิเข้าใช้งาน และไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ และไม่มีการตรวจสอบรายงานสรุปผลการโอนเงินที่ได้จากระบบเป็นหลักฐานการจ่ายหรือไม่ปรากฏรายการโอนเงินในรายการต่าง ๆ ที่ได้จากระบบ</p> <p>๓) การตรวจสอบ ณ สิ้นวัน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานไม่ถูกต้อง หากไม่มีการตรวจสอบการจ่ายเงินทุกสิ้นวันทำการตามที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด การตรวจสอบโดยผู้มิคุณสมบัติหรือสถานะที่ไม่เหมาะสมหรือขาดความเป็นอิสระ (เช่น ตรวจสอบโดยผู้ทำหน้าที่โอนเงิน) การตรวจสอบโดยวิธีปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องเหมาะสมหรือกำหนดวิธีการตรวจสอบที่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p> <p>๔) การแก้ไขข้อคลาดเคลื่อนในการจ่ายเงิน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงหากไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดหรือปฏิบัติคลาดเคลื่อน</p>	๒๐ (สูงมาก)	ลด	จัดทำแนวทางการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานที่สามารถกระทำการทุจริตได้และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	๓	๑	๓

โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๒.การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	-ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความผิดพลาด	๑๖ (สูง)	ลด	๑.กำกับดูแลผู้ปฏิบัติหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยผู้บังคับบัญชา ๒.กำกับควบคุมการตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องก่อนการเบิกจ่ายเงินโดยผู้บังคับบัญชา	เม.ย. ๒๕๖๖	๒	๒	๔
๓.การปิดงบประมาณเดือนและการกระทบยอดเงินฝากธนาคารในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)	-ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในการปิดบัญชีประจำเดือนและการตั้งหนี้ในการเบิกฎีกา	๑๖ (สูง)	ลด	๑.ศึกษาและติดตามแนวทางการปฏิบัติงานตามคู่มือการใช้ระบบ e-LAASให้เป็นปัจจุบัน ๒.จัดส่งบุคลากรเข้ารับราชการฝึกอบรม เพิ่มเติม	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	๒	๒	๔
๔.การควบคุมและการจำหน่ายพัสดุ	๑.ข้อมูลครุภัณฑ์บางรายการไม่ปรากฏในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๒. มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ไปใช้ที่ใดไม่ได้แจ้งให้งานพัสดุทราบ	๖ (ปานกลาง)	ลด	๑. ลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่มีตัวอยู่จริงของแต่ละหน่วยงานแล้วนำมาตรวจสอบกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อสรุปรายการที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริง โดยให้มีการบันทึกภาพครุภัณฑ์ไว้ด้วย ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่แฉ่งงานพัสดุทุกครั้งเมื่อมีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ไปใช้งาน	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	๒	๑	๒

๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (กองคลัง)

เทศบาลตำบลบ้านแม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อนจัดการ	หลังจัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	<p>๑) การเปิดให้บริการ : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงหากไม่มีการกำหนดหรือมอบหมายผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบอย่างเหมาะสมหรือตามหลักเกณฑ์/ข้อกำหนด และไม่ผ่านการอนุมัติหรือเห็นชอบอย่างถูกต้องจากผู้มีอำนาจ</p> <p>๒) การจ่ายเงิน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงจากการจ่ายเงินที่ไม่เป็นไปตามประเภทรายการ/รายการที่กำหนด การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และอาจมีการโอนเงิน โดยทุจริตหรือโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบหรือโดยผู้ไม่มีสิทธิเข้าใช้งาน และไม่มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบและไม่มีการตรวจสอบรายงานสรุปผลการโอนเงินที่ได้จากระบบเป็นหลักฐานการจ่ายหรือไม่ปรากฏรายการโอนเงินในรายการต่าง ๆ ที่ได้จากระบบ</p> <p>๓) การตรวจสอบ ณ สิ้นวัน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานไม่ถูกต้อง หากไม่มีการตรวจสอบการจ่ายเงินทุกสิ้นวันทำการตามที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด การตรวจสอบโดยผู้มีคุณสมบัติหรือสถานะที่ไม่เหมาะสมหรือขาดความเป็นอิสระ (เช่น ตรวจสอบโดยผู้ทำหน้าที่โอนเงิน) การตรวจสอบโดยวิธีปฏิบัติที่ไม่ถูกต้องเหมาะสมหรือกำหนดวิธีการตรวจสอบที่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p> <p>๔) การแก้ไขข้อผิดพลาดเคลื่อนในการจ่ายเงิน : หน่วยงานอาจเกิดความเสี่ยงหากไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดหรือปฏิบัติคลาดเคลื่อน</p>	๒๐ (สูงมาก)	๓	จัดทำแนวทางการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินของหน่วยงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานที่สามารถกระทำการทุจริตได้และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	กองคลัง	



ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อน จัดการ	หลัง จัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	-ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความผิดพลาด	๑๖ (สูง)	๔	๑. กำกับดูแลผู้ปฏิบัติหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องโดยผู้บังคับบัญชา ๒. กำกับควบคุมการตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องก่อนการเบิกจ่ายเงินโดยผู้บังคับบัญชา	เม.ย. ๒๕๖๖	กองคลัง	
๓. การปิดงบประจำเดือนและการกระทบยอดเงินฝากธนาคารในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-LAAS)	-ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในการปิดบัญชีประจำเดือน และการตั้งหนี้ในการเบิกฎีกา	๑๖ (สูง)	๔	๑. ศึกษาและติดตามแนวทางการปฏิบัติงานตามคู่มือการใช้ระบบ e-LAAS ให้เป็นปัจจุบัน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับราชการฝึกอบรม เพิ่มเติม	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	กองคลัง	

ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อน จัดการ	หลัง จัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๔.การควบคุมและการ จำหน่ายพัสดุ	๑.ข้อมูลครุภัณฑ์บางรายการไม่ปรากฏในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ๒. มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ไปใช้ที่โดยไม่ได้แจ้งให้งานพัสดุทราบ	๖ (ปาน กลาง)	๒	๑. ลงพื้นที่ตรวจสอบครุภัณฑ์ ที่มีตัวอยู่จริงของแต่ละ หน่วยงานแล้วนำมาตรวจสอบ กับทะเบียนคุมครุภัณฑ์ เพื่อ สรุปรายการที่ถูกต้องตรงตาม ความเป็นจริง โดยให้มีการ บันทึกภาพครุภัณฑ์ไว้ด้วย ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่แจ้งงาน พัสดุทุกครั้งเมื่อมีการ เคลื่อนย้ายครุภัณฑ์ไปใช้งาน	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	กองคลัง	

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กองการศึกษา  
เทศบาลตำบลบ้านแม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กองการศึกษา เทศบาลตำบลบ้านแม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่		
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษา	๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ๒.ขาดบุคลากรในระดับปฏิบัติงาน ๓.ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยเฉพาะ	๑.การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษา ๒.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓.มีการมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้กับบุคลากรของหน่วยงานคลัง(กองคลัง)	๓	๓	๙ (ปานกลาง)
๒. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรมในตำบล	การรายงานผลการดำเนินงาน/การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนยังมีความล่าช้าและบางหน่วยงานไม่มีการจัดทำรายงาน	๑.การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.มีการติดตามทวงถามและให้คำแนะนำหน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุน	๓	๒	๖ (ปานกลาง)

๒. การตอบสนองความเสี่ยง (กองการศึกษา)

เทศบาลตำบลบ้านแม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๒. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษา	๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ๒.ขาดบุคลากรในระดับปฏิบัติงาน ๓.ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยเฉพาะ	๙ (ปานกลาง)	ลด	๑.การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษา ๒.มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓.มีการมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้กับบุคลากรของหน่วยงานคลัง(กองคลัง)	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	๒	๒	๔

โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่	การ ตอบสนอง ความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงเหลืออยู่ ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๒. กิจกรรมส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมในตำบล	การรายงานผลการดำเนินงาน/การใช้จ่ายงบประมาณของ หน่วยงานที่ได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนยังมีความล่าช้า และบางหน่วยงานไม่มีการจัดทำรายงาน	๖  (ปานกลาง)	ลด	๑.การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.มีการติดตามทวงถามและให้ คำแนะนำหน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุน	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	๒	๒	๔

๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (กองการศึกษา)

เทศบาลตำบลบ้านแม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อนจัดการ	หลังจัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษา	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ๒. ขาดบุคลากรในระดับปฏิบัติงาน ๓. ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยเฉพาะ	๙ (ปานกลาง)	๔	๑. การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษา ๒. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓. มีการมอบหมายการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้กับบุคลากรของหน่วยงานคลัง(กองคลัง)	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	กองการศึกษา	
๒. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมในตำบล	การรายงานผลการดำเนินงาน/การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนยังมีความล่าช้าและบางหน่วยงานไม่มีการจัดทำรายงาน	๖ (ปานกลาง)	๔	๑. การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการติดตามทวงถามและให้คำแนะนำหน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุน	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	กองการศึกษา	

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กองช่าง  
เทศบาลตำบลบ้านแม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กองช่าง เทศบาลตำบลบ้านแม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่		
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๑.การประมาณการราคาก่อสร้าง	๑.ราคาวัสดุราคาน้ำมันฯลฯมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒.รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายการยังมีการปรับปรุงแก้ไข	การตรวจสอบของผู้บังคับบัญชาและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เช่นในรูปแบบของคณะกรรมการต่าง ๆ	๔	๔	๑๖ (สูงมาก)
๒.การขออนุญาตก่อสร้าง	ความเสี่ยงการขออนุญาตก่อสร้างผลกระทบอาจทำให้การออกใบอนุญาตล่าช้า	การออกตรวจสอบพื้นที่ขออนุญาตหากตรวจสอบแล้วพบว่าเอกสารสิทธิ์แนวเขตที่ดินไม่ถูกต้องให้ชะลอการก่อสร้างอาคารจนกว่าจะมีการขออนุญาต	๒	๒	๔ (ปานกลาง)
๓.งานบริการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	๑.ปริมาณงานสูงขึ้น ๒.เครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการบำรุงซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วน ๓. สถานที่เก็บรักษาอุปกรณ์ไม่เหมาะสมเท่าที่ควร	๑. การประสานงาน/ขอความช่วยเหลือจากผู้นำชุมชนในหมู่บ้าน ๒. การใช้ทรัพยากรที่มีอย่างจำกัดและคุ้มค่า	๔	๑	๔ (ปานกลาง)
๔.งานสารบรรณ	ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านธุรการไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยเท่าที่ควร	การกำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชาในระดับกอง	๓	๑	๓ (ต่ำ)

๒. การตอบสนองความเสี่ยง (กองช่าง)

เทศบาลตำบลบ้านแม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๒. การตอบสนองความเสี่ยง

โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงเหลืออยู่ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๑.การประมาณการราคาก่อสร้าง	๑.ราคาวัสดุราคาน้ำมันฯมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒.รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายการยังมีการปรับปรุงแก้ไข	๑๖ (สูงมาก)	ลด	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้เพิ่มความรัดกุมในการตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร/ราคาที่ใช้อ้างอิง ๒.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้ ๓.เพิ่มความถี่ในการกลั่นกรองเอกสารโดยผู้บังคับบัญชา	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	๓	๒	๖
๒.การขออนุญาตก่อสร้าง	ความเสี่ยงการขออนุญาตก่อสร้างผลกระทบอาจทำให้การออกใบอนุญาตล่าช้า	๔ (ปานกลาง)	ลด	๑.การตรวจสอบพื้นที่ขออนุญาตหากตรวจสอบแล้วพบว่าเอกสารสิทธิ์แนวเขตที่ดินไม่ถูกต้องให้ชะลอการก่อสร้างอาคารจนกว่าจะมีการขออนุญาต ๒.กำหนดกรอบระยะเวลาและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	๒	๑	๒
๓.งานบริการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	๑.ปริมาณงานสูงขึ้น ๒.เครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการบำรุงซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วน ๓. สถานที่เก็บรักษาอุปกรณ์ไม่เหมาะสมเท่าที่ควร	๔ (ปานกลาง)	ลด	จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนรายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นตามความจำเป็นและเหมาะสม	ม.ค. ๒๕๖๖	๒	๑	๒

โครงการ/งาน ที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	การตอบสนองความเสี่ยง	มาตรการตอบสนองความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ที่คาดหวัง		
				กิจกรรม	กำหนดเวลา	โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน
๔.งานสารบรรณ	ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านธุรการไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยเท่าที่ควร	๓ (ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง	๑.สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการศึกษา/อบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.ใช้เครื่องมือสารสนเทศและเทคโนโลยีเข้ามาเสริม	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	๒	๑	๒

๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (กองช่าง)

เทศบาลตำบลบ้านแม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

๓. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อนจัดการ	หลังจัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.การประมาณการราคาก่อสร้าง	๑.ราคาวัสดุราคาน้ำมันฯมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒.รายละเอียดการคำนวณราคากลางบางรายการยังมีการปรับปรุงแก้ไข	๑๖ (สูงมาก)	๒	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้เพิ่มความรัดกุมในการตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร/ราคาที่ใช้อ้างอิง ๒.ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้รับการอบรมเพื่อเพิ่มองค์ความรู้ ๓.เพิ่มความถี่ในการกลั่นกรองเอกสารโดยผู้บังคับบัญชา	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	กองช่าง	
๒.การขออนุญาตก่อสร้าง	ความเสี่ยงการขออนุญาตก่อสร้างผลกระทบอาจทำให้การออกใบอนุญาตล่าช้า	๔ (ปานกลาง)	๒	๑.การตรวจสอบพื้นที่ขออนุญาตหากตรวจสอบแล้วพบว่าเอกสารสิทธิ์แนวเขตที่ดินไม่ถูกต้องให้ชะลอการก่อสร้างอาคารจนกว่าจะมีการขออนุญาต ๒.กำหนดกรอบระยะเวลาและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	ภายใน ก.ย. ๒๕๖๖	กองช่าง	



ประเด็นความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง		มาตรการตอบสนองความเสี่ยง			
โครงการ/งาน/ภารกิจ	ความเสี่ยง	ก่อนจัดการ	หลังจัดการ	กิจกรรม	กำหนดเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓.งานบริการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ	๑.ปริมาณงานสูงขึ้น ๒.เครื่องมือวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการบำรุงซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วน ๓. สถานที่เก็บรักษาอุปกรณ์ไม่เหมาะสมเท่าที่ควร	๔ (ปานกลาง)	๒	จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีตามแนวทางการปฏิบัติที่กำหนดไว้ และให้มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนรายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นตามความจำเป็นและเหมาะสม	ม.ค. ๒๕๖๖	กองช่าง	
๔.งานสารบรรณ	ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านธุรการไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยเท่าที่ควร	๓ (ต่ำ)	๒	๑.สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการศึกษา/อบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.ใช้เครื่องมือสารสนเทศและเทคโนโลยีเข้ามาเสริม	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๖	กองช่าง	