



การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
ของสำนักงานเทศบาลเมืองตากใบ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



หน่วยตรวจสอบภายใน
มีนาคม ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองตากใบ โทร. ๐๘๒-๒๕๐๐๕๙๔

ที่ นร ๖๑๔๑๒/๐๔

วันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของเทศบาลเมืองตากใบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาลเมืองตากใบ / นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ

เรื่องเดิม

ตามที่ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้มีมติให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) เป็นต้นมา โดยให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยได้กำหนดให้หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองตากใบ ได้มีการตรวจสอบข้อมูลการดำเนินงานต่างๆที่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาลเมืองตากใบ และได้มีการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเทศบาลเมืองตากใบ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยนำลักษณะงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตจากผลการปฏิบัติงาน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาวิเคราะห์ความเสี่ยง รวมถึงกำหนดผลในการเฝ้าระวังความเสี่ยง หรือมาตรการป้องกันการทุจริต (ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมกันนี้)

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอ

เพื่อให้การดำเนินการสอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอเสนอผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มาเพื่อทราบ รายละเอียดปรากฏตามรายงานการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของสำนักงานเทศบาลเมืองตากใบ อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ในสั่ง

(นายหน้หัตย์ กียะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลเมืองตากใบ

• สอนทบทวน/สอนนักเรียนในฟังก์ชัน



(นายคมอิชฉน์ จันทรทอง)
ปลัดเทศบาลเมืองตากใบ

ความเห็นนายกเทศมนตรีเมืองตากใบ

นสพ



(นายธีรวุฒิ แวยูไ้เซะ)
รองนายกเทศมนตรี รักษาการแทน
นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเป็นเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างมาก ซึ่งปัญหาเหตุการณ์ด้านการทุจริต เกิดขึ้นมาจากสาเหตุต่างๆที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก จึงจำเป็นต้องคิดวางแผน และวิเคราะห์ความเสี่ยงล่วงหน้าอยู่เสมอ การป้องกันการทุจริตจึงถือเป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารเทศบาลเมืองตากใบ และเป็นเจตจำนงของผู้บริหารและบุคลากรเทศบาลเมืองตากใบ ที่จะร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

หน่วยตรวจสอบภายใน ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของสำนักงานเทศบาลเมืองตากใบ ซึ่งมีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเทศบาลเมืองตากใบเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ โดยคัดเลือกกระบวนการงาน ตามกรอบการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ กิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานเทศบาลเมืองตากใบ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน

มีนาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	๖
๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๖
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)	๗
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – control Matrix Assessment)	๙
๕. มาตรการและแผนบริหารความเสี่ยง	๑๐
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๑๑
๗. การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๒
๘. ตารางการบริหารความเสี่ยง	๑๓
๙. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๔

.....

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของเทศบาลเมืองตากใบ

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า องค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่น ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติ ที่มีการรับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศ ออกประกาศใช้เมื่อปี 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 และจงใจพนักงาน

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

องค์ประกอบหรือปัจจัย ที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กร มีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

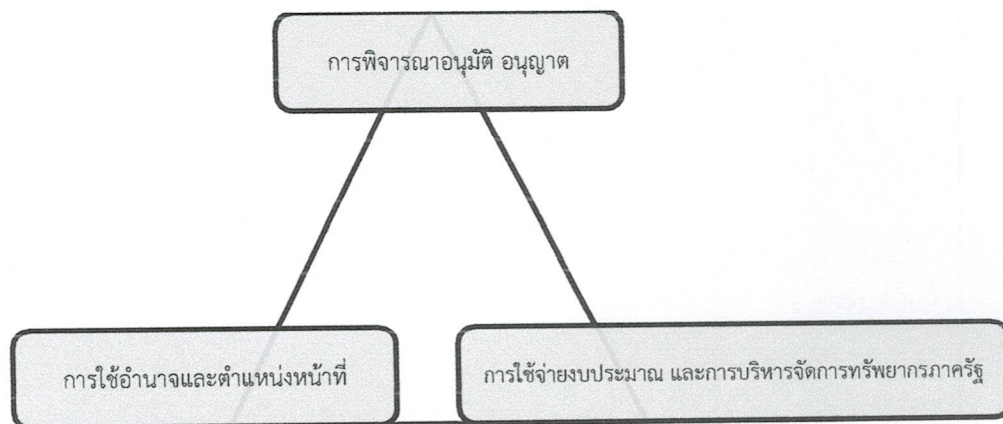


๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้านดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

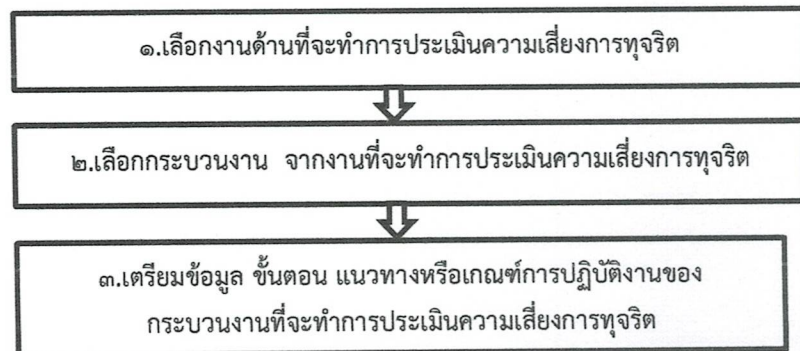


๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอน ดังนี้

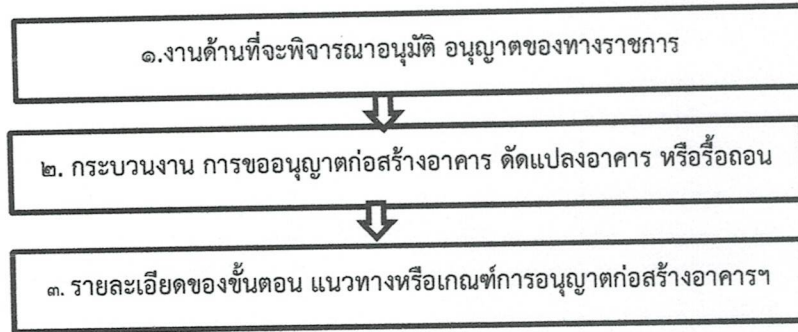
- ๑) การระบุความเสี่ยง
- ๒) การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๓) เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕) แผนการบริหารความเสี่ยง
- ๖) การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๗) การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๘) การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๙) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้นๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และการจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นให้ลงมือทำการตามขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตัวอย่างในการประเมินความเสี่ยง ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร



(ตัวอย่าง)



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
เทศบาลเมืองตากใบ

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลเมืองตากใบ ครอบคลุมทั้ง ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor) ของเทศบาลเมืองตากใบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้อง ก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง	-	√
๒	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน - มีการลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน	-	√
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง - ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ - ไม่บันทึกเลขไมล์หลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง หรือไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง	√	-

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง

ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร) ของเทศบาลเมืองตากใบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้อง ก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง			√	
๒	การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน				√
๓	ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ		√		
๔	ไม่บันทึกเลขไมล์หลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง หรือไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง			√	

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการหลักและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

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 ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) ของเทศบาลเมืองตากใบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง จำเป็น × รุนแรง
๑	ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้องก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง	๒	๓	๖
๒	การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน	๓	๓	๙
๓	ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ	๒	๒	๔
๔	ไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง	๓	๓	๙

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังของเทศบาลเมืองตากใบ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUDT	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้องก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง	๒	-
๒	การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน	๓	-
๓	ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ	๒	-
๔	ไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง	๓	-

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard ของการเฝ้าระวังของเทศบาลเมืองตากใบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้องก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง			✓
การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน			✓
ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ		✓	
ไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง			✓

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร

ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน

องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อ

ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงของ เทศบาลเมืองตากใบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ความเสี่ยงระดับต่ำ	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	ความเสี่ยงระดับสูง
ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้อง ก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง	ดี			✓
การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน	ดี			✓
ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ	ดี			✓
ไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง	พอใช้			✓

ขั้นตอนที่ ๕ มาตรการและแผนบริหารความเสี่ยง

พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรงมา จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป ตามลำดับความรุนแรง หากไม่พบความเสี่ยงใน ระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการป้องกัน


แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลเมืองตากใบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕


ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้อง ก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง	- สร้างระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตาม ขั้นตอนการพิจารณา อนุมัติ /อนุญาต
๒	การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน	- กำหนดหลักเกณฑ์การควบคุมงานให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกเงิน ฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ - มอบหมาย ผู้อำนวยการกองคลัง สอบทานต้นขั้วเช็ค อย่างสม่ำเสมอ
๓	ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ	มอบหมายหัวหน้าส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง กำชับและ ติดตามผู้ควบคุมการใช้รถตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ขออนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่นทุกครั้ง ในการใช้รถยนต์ ส่วนกลางเมื่อออกปฏิบัติหน้าที่ทั้งภายในและนอกเขต เทศบาลเมืองตากใบ โดยใช้ใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง ตามแบบ ๓
๔	ไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง	มอบหมายหัวหน้าส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง กำชับและ ติดตามผู้ควบคุมการใช้รถตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ควบคุมพนักงานขับรถให้ลงรายละเอียดการใช้รถตามความ เป็นจริงทุกครั้งเมื่อเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน โดยใช้สมุด บันทึกรถการใช้รถส่วนกลาง ตามแบบ ๔


ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ความหมายของสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มีรายละเอียดดังนี้

 **สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

 **สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่า ๓

 **สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดระดับความรุนแรง ยิ่งมากกว่า ๓

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- สร้างระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนการพิจารณา อนุมัติ / อนุญาต	ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้องก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง	✓		
๒	- กำหนดหลักเกณฑ์การควบคุมงานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกเงิน ฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ - มอบหมาย ผู้อำนวยการกองคลัง สอบทานต้นข้าวเชื้ออย่างสม่ำเสมอ	การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน	✓		
๓	- มอบหมายหัวหน้าส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง กำชับและติดตามผู้ควบคุมการใช้รถตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายขออนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่นทุกครั้งในการใช้รถยนต์ส่วนกลางเมื่อออกปฏิบัติหน้าที่ทั้งภายในและนอกเขตเทศบาลเมืองตากใบ โดยใช้ใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลางตามแบบ ๓	ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติหรืออนุญาตให้ใช้รถ	✓		

๔	<p>- มอบหมายหัวหน้าส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง กำชับและติดตามผู้ควบคุมการใช้รถตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย โดยการกำชับพนักงานขับรถให้ลงรายละเอียดการใช้รถตามความเป็นจริงทุกครั้งเมื่อเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน โดยใช้สมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลางตามแบบ ๔</p>	<p>ไม่บันทึกเลขไมล์หลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง หรือไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง</p>		✓	
---	---	---	--	---	--

ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

เป็นการนำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกตามสถานะ ๓ สถานะ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ ต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๑. เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรเพิ่มกิจกรรมเพิ่มเติม
๒. เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรเพิ่มกิจกรรมเพิ่มเติม
๓. ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตากใบ

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรเพิ่มกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรเพิ่มกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
ไม่บันทึกเลขไมล์หลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง หรือไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ๔) ตามจริง	- การกำชับพนักงานขับรถให้ลงรายละเอียดการใช้รถตามความเป็นจริงทุกครั้งเมื่อเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน โดยใช้สมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง ตามแบบ ๔ เพื่อป้องกันการหลงลืมของพนักงานขับรถ

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คส่งจ่ายเงิน	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้องก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำตารางการบริหารความเสี่ยง

เป็นการสรุปภาพรวม ว่าผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล โดยจำแนกสถานะความเสี่ยง เป็นสี่ดังนี้

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลเมืองตากใบ

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้อง ก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง	-	-
๒	การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน	-	-
๓	ไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ	-	-
๔	-	ไม่บันทึกเลขไมล์หลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง หรือไม่บันทึกข้อมูลในสมุดคุมการใช้รถ (แบบ ๔) ตามจริง	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ของเทศบาลเมืองตากใบ

๑. การสร้างระบบการควบคุมภายในของเทศบาลเมืองตากใบ

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	สร้างระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
โอกาส / ความเสี่ยง	โอกาส ๑. การอนุมัติได้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้ ๒. เป็นการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ความเสี่ยง ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้อง ก่อนเซ็นรับรองความถูกต้อง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนการพิจารณา อนุมัติ / อนุญาต

๒. การปฏิบัติตามระเบียบ และคู่มือประชาชน ในการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนการพิจารณา อนุมัติ / อนุญาต
โอกาส / ความเสี่ยง	โอกาส ๑. การอนุมัติได้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้ ๒. เกิดการร้องเรียนจากบุคคลภายนอก ความเสี่ยง ไม่ลงไปตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ขออนุญาตให้ถูกต้องเซ็นรับรองความถูกต้อง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง การแจ้งเวียนและประชาสัมพันธ์ หลักการอนุญาต อนุมัติ ผ่านช่องทางสื่อสังคมออนไลน์ต่างๆ และผ่านเว็บไซต์เทศบาลเมือง ตากใบ รวมทั้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมายดังกล่าว

๓. กำหนดหลักเกณฑ์การสอบทานให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกเงิน ฯ พ.ศ.

๒๕๔๗

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การกำหนดหลักเกณฑ์การสอบทานอย่างสม่ำเสมอ และเป็นไปตามข้อกำหนด
โอกาส / ความเสี่ยง	โอกาส ๑. เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐอย่างร้ายแรง ๒. เจ้าหน้าที่อาจนำเงินไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว ความเสี่ยง การลงลายมือชื่อล่วงหน้าในเช็คสั่งจ่ายเงิน
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยมีการมอบหมาย ผู้อำนวยการกองคลัง สอบทานต้นขั้วเช็คอย่างสม่ำเสมอ

๔. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล
โอกาส / ความเสี่ยง	โอกาส ๑. อาจเกิดการยืมใช้งานรถโดยบุคคลภายนอก ๒. กรณีเกิดอุบัติเหตุ อาจทำให้ส่วนราชการเกิดความเสียหาย ความเสี่ยง การไม่ขออนุญาตจากผู้มีอำนาจอนุมัติ หรืออนุญาตให้ใช้รถ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินการ	สถานะความเสี่ยง เป็นสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ยังไม่เคยเกิดกรณีดังกล่าวขึ้น แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง โดยมีการกำชับและติดตามผู้ควบคุมการใช้รถตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย ขออนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่นทุกครั้ง ในการใช้รถยนต์ส่วนกลางเมื่อออกปฏิบัติหน้าที่ทั้งภายในและนอกเขตเทศบาลเมืองตากใบ

๕. การสร้างระบบการควบคุมการใช้รถ เพื่อลดต้นทุนค่าใช้จ่ายของน้ำมันเชื้อเพลิง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การสร้างระบบการควบคุมการใช้ เพื่อลดต้นทุนค่าใช้จ่ายของน้ำมันเชื้อเพลิง
โอกาส / ความเสี่ยง	<p><u>โอกาส</u></p> <p>๑.เจ้าหน้าที่อาจนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>๒.หน่วยตรวจสอบภายนอก อาจชี้มูลว่าเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการใช้รถได้กระทำการทุจริตเกิดขึ้น</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>ไม่บันทึกหมายเลขไมล์หลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง หรือไม่บันทึกข้อมูลลงในสมุดควบคุมการใช้รถ (แบบ ๔) ตามจริง</p>
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<p><input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....</p>
ผลการดำเนินการ	<p>สถานะความเสี่ยง สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ซึ่งกรณีดังกล่าวได้เคยเกิดขึ้น เนื่องจากการหลงลืมของเจ้าหน้าที่ แต่ได้แก้ไขทันทีเมื่อทราบถึง ความหลงลืมดังกล่าว พร้อมเจ้าหน้าที่ได้แจ้งเหตุดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นได้ทราบ ซึ่งกรณีดังกล่าวนี้ต้องเฝ้าระวังอย่างใกล้ชิด และติดตามอย่างต่อเนื่อง อย่าให้เกิดปัญหาขึ้นอีกครั้ง รวมทั้งควรกำหนดมาตรการ เพื่อป้องกันการเกิดขึ้นอีกครั้ง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจดบันทึกข้อมูลต่างๆที่เกี่ยวข้องทุกครั้งหลังจากเสร็จสิ้นการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายลงในสมุดควบคุมการใช้รถ แบบ๔ - ผู้บังคับบัญชา ติดตาม และกำชับอย่างใกล้ชิด