

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลมวกเหล็ก

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

รอบที่ ๑ รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ/ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การขออนุญาตก่อสร้าง

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	การรับเรื่องยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารพร้อมเอกสาร	เจ้าหน้าที่รับเอกสารแล้ว แต่ไม่ลงทะเบียนรับคำขอในทันที ปิดเปิดวันรับคำขอ ไม่บันทึกเข้าระบบในวันที่รับจริง โดยอ้างเหตุผลว่าเอกสารไม่ครบหรือระบบขัดข้อง และเก็บเอกสารไว้เพื่อลงทะเบียนย้อนหลัง หรือเลื่อนวันลงทะเบียนตามต้องการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ในการเร่งรัดงาน หรือเอื้อประโยชน์ให้กับผู้มาติดต่อบางราย ให้ได้รับการพิจารณาก่อน รวมถึงหลีกเลี่ยงความรับผิดชอบเรื่องระยะเวลาตามกฎหมาย
๒	การตรวจเอกสาร	เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขออ้างว่าเอกสารไม่ครบถ้วน ทั้งที่ผู้ยื่นขอส่งครบแล้ว ใช้เหตุผล ไม่ชัดเจน เช่น “ยังไม่สมบูรณ์” “กรอกข้อมูลไม่ถูก” เพื่อบีบให้ผู้ขอ “จ่ายเพื่อให้ผ่าน” สร้างอำนาจต่อรองโดยมิชอบ แจ้งให้แก่ข้าราชการ ผู้ยื่นขอต้องเสียเวลา กลับมาแก้ไขหลายรอบ ถ่วงเวลาโดยเจตนา เปิดช่องให้เสนอ “ทางลัด” แลกกับ ผลประโยชน์

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนงาน หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๓	การตรวจสอบการใช้ประโยชน์จากที่ดินตามกฎหมาย	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลโดยมิชอบหรือบิดเบือนผลการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบการใช้ประโยชน์ที่ดินจงใจละเว้นการตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือบันทึกผลการตรวจสอบไม่ตรงกับสภาพพื้นที่และข้อกฎหมาย โดยรับรองว่าที่ดินสามารถก่อสร้างหรือดำเนินกิจกรรมได้ ทั้งที่ขัดต่อผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร หรือข้อบัญญัติท้องถิ่น เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำขอ ญาติ พวกพ้อง หรือผู้มีผลประโยชน์เกี่ยวข้องหรือเพื่อแลกเปลี่ยนกับทรัพย์สิน เงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด
๔	การตรวจพิจารณาแบบแปลนเพื่อออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจพิจารณาแบบแปลนโดยจงใจละเว้นหรือบิดเบือนผลการตรวจสอบ รับรองแบบแปลนที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย หรือใช้ดุลยพินิจถ่วงเวลาการพิจารณา เพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร
๕	การออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจหรือผู้รับผิดชอบในการจัดทำและเสนอออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร จงใจดำเนินการออกใบอนุญาตให้แก่ผู้ยื่นคำขอ ทั้งที่เอกสาร หลักฐาน หรือแบบแปลนยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย หรือยังไม่ผ่านการตรวจสอบตามขั้นตอนที่กำหนด โดยอาศัยการใช้ดุลยพินิจหรืออำนาจหน้าที่โดยมิชอบ นอกจากนี้เจ้าหน้าที่อาจเร่งรัดการออกใบอนุญาตให้แก่บุคคลบางรายเป็นกรณีพิเศษ ขณะที่ชะลอการดำเนินการของผู้ยื่นคำขอรายอื่นโดยไม่มีเหตุอันสมควร เอื้อประโยชน์แก่ญาติ พวกพ้อง หรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด หรือเพื่อแลกเปลี่ยนกับเงิน ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด
๖	การแจ้งผู้ขออนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการแจ้งผลการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร จงใจไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ขออนุญาตทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด หรือชะลอการแจ้งผลโดยไม่มีเหตุอันสมควร รวมถึงอาจแจ้งข้อมูล ไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง เพื่อสร้างเงื่อนไขในการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ขออนุญาต แลกกับการเร่งรัดการแจ้งผลหรือการอำนวยความสะดวกในการรับใบอนุญาต นอกจากนี้เจ้าหน้าที่อาจเลือกปฏิบัติในการแจ้งผล โดยแจ้งผลให้แก่บุคคลบางรายก่อนรายอื่น หรือให้ข้อมูลภายในเกี่ยวกับผลการพิจารณาแก่บุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ญาติ พวกพ้อง หรือบุคคลเฉพาะราย ส่งผลให้ประชาชนไม่ได้รับความเป็นธรรมและเกิดความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติราชการ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้ง/ปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้ง/ปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้ง/ปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้ง/ปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยงานตรวจสอบภายใน/ภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวสื่ออาชญากรรมภายในหน่วยงาน/เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การรับเรื่องยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร พร้อมเอกสาร	เจ้าหน้าที่รับเอกสารแต่ไม่ลงทะเบียนรับคำขอทันที บิดเบือนวันรับคำขอ เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขอ รับเอกสาร จากผู้ยื่นแล้ว แต่ไม่ออกเลขรับ ไม่บันทึกเข้าระบบ ในวันที่ได้รับจริง โดยอ้างเหตุผลเอกสารไม่ครบหรือ ระบบขัดข้อง และเก็บเอกสารไว้เพื่อลงทะเบียน ย้อนหลัง หรือเลือกวันลงทะเบียนตามต้องการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ในการเร่งรัดงาน หรือ เอื้อประโยชน์ให้บางรายได้รับการพิจารณาก่อน รวมถึง หลีกเลี่ยงความรับผิดชอบเรื่องระยะเวลาตามกฎหมาย	๔	๒	๘	ปานกลาง
๒	การตรวจเอกสาร	เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขออ้างว่าเอกสารขาด ทั้งที่ผู้ยื่น ส่งครบแล้ว ใช้เหตุผลไม่ชัดเจน เช่น “ยังไม่สมบูรณ์” บีบบังคับผู้ขอ “จ่ายเพื่อให้ผ่าน” สร้างอำนาจต่อรอง โดยมิชอบ แฉ่งให้แก้ไข ที่ละรายการ ผู้ขอต้องกลับมา แก้หลายรอบ ถ่วงเวลาโดยเจตนา เปิดช่องให้เสนอ “ทางลัด” แลกกับผลประโยชน์	๔	๒	๘	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๓	การตรวจสอบการใช้ประโยชน์จากที่ดินตามกฎหมายว่าด้วยการผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร หรือข้อบัญญัติท้องถิ่น	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลโดยมิชอบหรือบิดเบือนผลการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบการใช้ประโยชน์ที่ดิน จงใจละเว้นการตรวจสอบข้อเท็จจริงหรือบันทึกผลการตรวจสอบไม่ตรงกับสภาพพื้นที่และข้อกำหนด โดยรับรองว่าที่ดินสามารถก่อสร้างหรือดำเนินกิจกรรมได้ ทั้งที่ขัดต่อผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร หรือข้อบัญญัติท้องถิ่น เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นคำขอ ญาติ พวกพ้อง หรือผู้มีผลประโยชน์เกี่ยวข้อง หรือเพื่อแลกเปลี่ยนกับทรัพย์สิน เงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด	๓	๓	๙	ปานกลาง
๔	การตรวจพิจารณาแบบแปลนเพื่อออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจพิจารณาแบบแปลนจงใจละเว้นหรือบิดเบือนผลการตรวจสอบ รับรองแบบแปลนที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย หรือใช้ดุลยพินิจถ่วงเวลาการพิจารณาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๔	๒	๘	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๕	การออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจหรือผู้รับผิดชอบในการจัดทำและเสนอออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร จงใจดำเนินการออกใบอนุญาตให้แก่ผู้ยื่นคำขอตังที่เอกสาร หลักฐาน หรือแบบแปลนยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมาย หรือยังไม่ผ่านการตรวจสอบตามขั้นตอนที่กำหนด โดยอาศัยการใช้ดุลยพินิจหรืออำนาจหน้าที่โดยมิชอบ นอกจากนี้ เจ้าหน้าที่อาจเร่งรัดการออกใบอนุญาตให้แก่บุคคลบางรายเป็นกรณีพิเศษ ขณะที่ชะลอการดำเนินการของผู้ยื่นคำขอรายอื่นโดยไม่มีเหตุอันสมควร เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ญาติพวกพ้อง หรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดหรือเพื่อแลกเปลี่ยนกับเงิน ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด	๔	๓	๑๒	สูง
๖	การแจ้งผู้ขออนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการแจ้งผลการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร จงใจไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ขออนุญาตทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด หรือชะลอการแจ้งผลโดยไม่มีเหตุอันสมควร รวมถึงอาจแจ้งข้อมูล ไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง เพื่อสร้างเงื่อนไขในการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ขออนุญาต แลกกับการเร่งรัดการแจ้งผลหรือการอำนวยความสะดวกในการรับใบอนุญาต นอกจากนี้ เจ้าหน้าที่อาจเลือกปฏิบัติในการแจ้งผล โดยแจ้งผลให้แก่บุคคลบางรายก่อนรายอื่น หรือให้ข้อมูลภายในเกี่ยวกับผลการพิจารณาแก่บุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ญาติ พวกพ้อง หรือบุคคลเฉพาะราย ส่งผลให้ประชาชนไม่ได้รับความเป็นธรรม และเกิดความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติราชการ	๓	๓	๙	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การรับเรื่องยื่นคำขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร พร้อมเอกสาร	เจ้าหน้าที่รับเอกสารแต่ไม่ ลงทะเบียนรับคำขอทันที บิดเบือน วันรับคำขอ เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขอ รับเอกสารจากผู้ยื่นแล้ว แต่ไม่ออก เลขรับ ไม่บันทึกเข้าระบบในวันที่รับ จริง โดยอ้างเหตุผลเอกสารไม่ครบ หรือระบบขัดข้อง และเก็บเอกสารไว้ เพื่อลงทะเบียนย้อนหลัง หรือเลือก วันลงทะเบียนตามต้องการ เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์ในการเร่งรัดงาน หรือเอื้อประโยชน์ให้บางรายได้รับการ พิจารณาก่อน รวมถึงหลีกเลี่ยง ความรับผิดชอบเรื่องระยะเวลา ตามกฎหมาย	ปานกลาง	๑. กำหนดรายการเอกสารแบบชัดเจน ห้ามใช้ถ้อยคำกำกวม และห้ามเรียก เอกสารนอกเหนือจากคู่มือโดยการ จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนและคู่มือ หรือแนวทางการขอรับบริการสำหรับ ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อราชการ ๒. ใช้บัตรคิว/ระบบคิวอิเล็กทรอนิกส์ (เรียงตามลำดับเวลา) กำหนด ข้อยกเว้นให้ชัด (เช่น ผู้พิการ ผู้สูงอายุ กรณีเร่งด่วน) พร้อมหลักฐานประกอบ ๓. ใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e- Service) การให้บริการออนไลน์ ตลอดจนประชาสัมพันธ์คู่มือการใช้ งานบริการออนไลน์ ๔. ประกาศลดระยะเวลาและขั้นตอน การปฏิบัติราชการ และจัดช่องทาง บริการโดยตรงให้ประชาชนเข้าถึงง่าย ระบบบริการครบที่จุดเดียว (One Stop Service) ๕. มีช่องทางร้องเรียนและคุ้มครอง ผู้ร้องเรียนเพื่อป้องกันการเรียกรับ ผลประโยชน์ ๖. สร้างจิตสำนึกและส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมแก่บุคลากรของหน่วยงาน	๑. จัดทำ/ปรับปรุงคู่มือสำหรับ ประชาชน คู่มือหรือแนวทางการ ขอรับบริการสำหรับผู้รับบริการหรือ ผู้มาติดต่อราชการโดยระบุรายการ เอกสาร ขั้นตอน และระยะเวลาให้ ชัดเจน ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ตลอดจนประชาสัมพันธ์คู่มือดังกล่าว เป็นประจำ ๒. นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ (e-Service) บันทึกข้อมูลคำขอ เอกสาร และระยะเวลาแบบ ตรวจสอบย้อนหลังได้ และจัดลำดับคิว ๓. จัดทำประกาศลดขั้นตอนการ ปฏิบัติราชการ และจัดทำระบบ บริการครบที่จุดเดียว (One Stop Service) ไว้ให้บริการบนเว็บไซต์ หลักของหน่วยงาน พร้อมทั้ง ประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชน รับทราบ เช่น Facebook เว็บไซต์ ๔. จัดทำช่องทางร้องเรียนและแจ้ง เบาะแส เช่น กล่องรับเรื่องร้องเรียน ระบบออนไลน์ หรือสายด่วน เผยแพร่ประชาสัมพันธ์บนเว็บไซต์ หลักของหน่วยงาน ๕. อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่	๑ ม.ค.๖๙ ถึง ๓๐ มิ.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองยุทธศาสตร์

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจเอกสาร	เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขออนุญาตเอกสารขาด ทั้งที่ผู้ยื่นส่งครบแล้ว ใช้เหตุผล ไม่ชัดเจน เช่น “ยังไม่สมบูรณ์” บังคับให้ ผู้ขอ “จ่ายเพื่อให้ผ่าน” สร้างอำนาจ ต่อรองโดยมิชอบ แจ้งให้แก้ไข ที่ละรายการ ผู้ขอต้องกลับมาแก้หลาย รอบ ถ่วงเวลาโดยเจตนา เปิดช่องให้ เสนอ “ทางลัด” แลกกับผลประโยชน์	ปานกลาง	๑. ประกาศกำหนดระยะเวลาแจ้งผล การตรวจสอบที่ชัดเจน เช่น ภายใน ๑-๓ วันทำการ ๒. บันทึกการตรวจสอบในระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของ สำนักงาน ระบุผู้ตรวจ วันเวลา และ ผลการตรวจสอบ ตรวจสอบ ย้อนหลังได้ ๓. ใช้ระบบ e-Service e-Checklist จำกัดรายการเอกสารและลดการ แทรกแซงของเจ้าหน้าที่ ๔. ประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ และให้ความรู้ ในสาระสำคัญของมาตรา ๑๒๘ ตามประกาศของสำนักงาน ป.ป.ช. พ.ศ.๒๕๖๓ ๕. ออกประกาศองค์การบริหารส่วน ตำบลมิตรภาพ เรื่อง มาตรการ ตรวจสอบการทุจริต	๑. จัดทำและเผยแพร่คู่มือสำหรับ ประชาชน โดยระบุรายการเอกสาร ให้ชัดเจน (อ้างอิง มาตรา ๗) เผยแพร่คู่มือหรือแนวทางการ ให้บริการสำหรับผู้รับบริการหรือผู้ มาติดต่อราชการ โดยเผยแพร่ไว้บน เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน ๒. จัดทำประกาศลดขั้นตอน และระยะเวลาการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เผยแพร่บนเว็บไซต์หลักของ หน่วยงาน ๓. ตรวจสอบและปรับปรุงระบบ ให้บริการ e-Service ให้ทันสมัย และเข้าถึงได้ง่าย พร้อมกับการจัดทำ คู่มือการใช้งานประกอบ ๔. จัดการประชุมมอบนโยบาย No Gift Policy พร้อมกับการให้ความรู้ ในสาระสำคัญของมาตรา ๑๒๘ ตามประกาศของสำนักงาน ป.ป.ช. พ.ศ.๒๕๖๓ และบทลงโทษหาก กระทำฝ่าฝืน ๕. นายกประชุมมอบนโยบายตาม ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบล มิตรภาพ เรื่อง มาตรการตรวจสอบ การทุจริต ให้นำบุคลากร ในหน่วยงานถือปฏิบัติ	๑ ม.ค.๖๔ ถึง ๓๐ มิ.ย.๖๔	ไม่ใช้ งบประมาณ	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองยุทธศาสตร์

ชื่อกระบวนการ/โครงการ เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การตรวจสอบการใช้ ประโยชน์จากที่ดิน ตามกฎหมายว่าด้วย การผังเมือง กฎหมาย ควบคุมอาคาร หรือ ข้อบัญญัติท้องถิ่น	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลโดยมิชอบ หรือบิดเบือนผลการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบการใช้ ประโยชน์ที่ดิน จงใจละเว้น การตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือบันทึก ผลการตรวจสอบไม่ตรงกับสภาพพื้นที่ และข้อกฎหมาย โดยรับรองว่าที่ดิน สามารถก่อสร้างหรือดำเนิน กิจกรรมได้ ทั้งที่ขัดต่อผังเมือง กฎหมายควบคุมอาคาร หรือ ข้อบัญญัติท้องถิ่น เพื่อเอื้อประโยชน์ แก่ผู้ยื่นคำขอ ญาติ พวกพ้อง หรือ ผู้มีผลประโยชน์เกี่ยวข้อง หรือ เพื่อแลกเปลี่ยนกับทรัพย์สิน เงิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด	ปานกลาง	๑. รับคำขอทันทีเมื่อเอกสาร ครบถ้วนห้ามถ่วงเวลา/ปฏิเสธ โดยไม่มีเหตุผล (อ้างอิง มาตรา ๘) ๒. ออกใบรับคำขอและเลขรับ ทุกกรณี เพื่อเริ่มต้นระยะเวลา และตรวจสอบย้อนหลังได้ (อ้างอิง มาตรา ๘) ๓. ใช้ระบบบันทึกคำขอ (e-Service) ระบุวัน เวลา ผู้รับคำขอ และสถานะงาน ๔. เปิดเผยแพร่สถานะคำขอให้ตรวจสอบ ได้ เช่น ระบบติดตามงาน ๕. ประกาศแนวทางการปฏิบัติปฏิบัติ ตนทางจริยธรรม พฤติกรรม ที่ควรกระทำและไม่กระทำ Do's & Don'ts ๖. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปี ๒๕๖๔	๑. ตรวจสอบเอกสารให้ครบตามคู่มือ ก่อนรับคำขอ (ม.๗) ๒. รับคำขอทันทีเมื่อครบถ้วน และออกเลขรับ/ใบรับคำขอ (ม.๘) ๓. บันทึกวัน-เวลาเริ่มต้น ระยะเวลาในระบบ (ม.๘) ๔. บันทึกข้อมูลในระบบ/ทะเบียน รับคำขอ ตรวจสอบย้อนหลังได้ ๕. มีระบบติดตามสถานะ ออนไลน์ สามารถติดตามได้ แบบ Real time ๖. จัดประชุมชี้แจงให้ถือปฏิบัติ ตามประกาศขององค์การบริหาร ส่วนตำบลมิตรภาพ เรื่อง แนวทางการประพฤติปฏิบัติตน ทางจริยธรรม ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ๗. จัดอบรมให้ความรู้ ในแนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	๑ ม.ค.๖๔ ถึง ๓๐ มิ.ย.๖๔	ไม่ใช้ งบประมาณ	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองยุทธศาสตร์

ชื่อกระบวนการ/โครงการ เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การตรวจพิจารณาแบบ แปลนเพื่อออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจพิจารณาแบบแปลน จงใจละเว้นหรือบิดเบือนผล การตรวจสอบ รับรองแบบแปลนที่ ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย หรือใช้ดุลย พินิจถ่วงเวลาการพิจารณา เพื่อเรียกร ับผลประโยชน์หรือเอื้อประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่งในการออก ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	ปานกลาง	๑. ประกาศกำหนดหลักเกณฑ์การใช้ ดุลยพินิจของผู้บริหารท้องถิ่น ๒. ออกคำสั่งมอบหมายอำนาจ หน้าที่ในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้เป็นปัจจุบัน ๓. ประกาศมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจ ๔. ประมวลจริยธรรมข้าราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบล มิตรภาพ ๕. ประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๖. เปิดเผยแพร่ข้อมูลการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต แบบออนไลน์	๑. จัดทำประกาศหลักเกณฑ์ การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร และ ประกาศเผยแพร่บนเว็บไซต์ และ ปิดประกาศ ณ ที่ทำการ อบต.มิตรภาพ ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมาย การปฏิบัติหน้าที่และการมอบ อำนาจในการสั่งการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๓. จัดทำประกาศมาตรการ การตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ ประกาศเผยแพร่บนเว็บไซต์ และปิดประกาศ ณ ที่ทำการ อบต.มิตรภาพ ๔. จัดทำประมวลจริยธรรม ข้าราชการ และจัดกิจกรรมอบรม เสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรม สำหรับผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ๕. ผู้บริหารประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติ หน้าที่ ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนถือ ปฏิบัติ ๖. มีระบบติดตามสถานะ ออนไลน์ สามารถติดตามได้ แบบ Real time	๑ ม.ค.๖๔ ถึง ๓๐ มิ.ย.๖๔	ไม่ใช้ งบประมาณ	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองยุทธศาสตร์

ชื่อกระบวนการ/โครงการ เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๕	การออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจหรือผู้รับผิดชอบ ในการจัดทำและเสนอออกใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร จงใจดำเนินการ ออกใบอนุญาตให้แก่ผู้ยื่นคำขอ ทั้งที่เอกสาร หลักฐาน หรือแบบแปลน ยังไม่ถูกต้องครบถ้วนตามกฎหมาย หรือยังไม่ผ่านการตรวจสอบ ตามขั้นตอนที่กำหนด โดยอาศัยการใช้ ดุลยพินิจหรืออำนาจหน้าที่โดยมิชอบ นอกจากนี้ เจ้าหน้าที่อาจเร่งรัด การออกใบอนุญาตให้แก่บุคคล บางรายเป็นกรณีพิเศษ ขณะที่ชะลอ การดำเนินการของผู้ยื่นคำขอรายอื่น โดยไม่มีเหตุอันสมควรเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่ญาติ พวกพ้อง หรือ บุคคลที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิด หรือ เพื่อแลกเปลี่ยนกับเงิน ทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด	สูง	๑. กำหนดหลักเกณฑ์การอนุมัติให้ ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษรลด การใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ (หลักความโปร่งใส) ๒. กำหนดระยะเวลาการตัดสินใจ ให้ชัดเจน (อ้างอิง ม.๘) ป้องกัน การถ่วงเวลาเพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์ ๓. เปิดเผยผลการอนุมัติ/สถานะให้ ตรวจสอบได้เพื่อความโปร่งใส และลดการเลือกปฏิบัติ ๔. มีมาตรการป้องกันการขัดกัน ระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับ ประโยชน์ส่วนรวม โดยผู้ที่มีอำนาจ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามกฎหมาย จะต้องไม่ใช้อำนาจ หน้าที่ ที่เป็นการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ ส่วนรวม หรือใช้อำนาจในตำแหน่ง ไปแสวงหา ประโยชน์อันมิควรได้โดย ชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือ ผู้อื่น	๑. ประกาศมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจโดยภาคประชาชน การมีส่วนร่วม ๒. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน โดยกำหนดระยะเวลาให้การ ยื่นคำขออย่างชัดเจนตามกฎหมาย ๓. ใช้ระบบบริการออนไลน์ ในการติดตามสถานะการอนุมัติ/ ไม่อนุมัติ ๔. ผู้บริหารประชุมมอบนโยบาย ประกาศมาตรการป้องกัน การขัดกันระหว่างประโยชน์ ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม ให้แก่บุคลากรถือปฏิบัติ และกำหนดบทลงโทษที่ชัดเจน	๑ ม.ค.๖๙ ถึง ๓๐ มิ.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองยุทธศาสตร์

ชื่อกระบวนการ/โครงการ เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๖	การแจ้งผู้ขออนุญาต	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการแจ้งผลการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร จงใจ ไม่แจ้งผลการพิจารณาให้ผู้ขออนุญาตทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด หรือชะลอการแจ้งผล โดยไม่มีเหตุอันสมควร รวมถึงอาจแจ้งข้อมูล ไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้อง เพื่อสร้างเงื่อนไขในการเรียกรับผลประโยชน์ ตอบแทนจากผู้ขออนุญาต แลกกับการเร่งรัดการแจ้งผลหรือการอำนวยความสะดวกในการรับใบอนุญาต นอกจากนี้ เจ้าหน้าที่อาจเลือกปฏิบัติ ในการแจ้งผล โดยแจ้งผลให้แก่บุคคล บางรายก่อนรายอื่น หรือให้ข้อมูลภายใน เกี่ยวกับผลการพิจารณาแก่บุคคล ที่มีความสัมพันธ์ใกล้ชิดเพื่อเอื้อประโยชน์ แก่ญาติ พวกพ้อง หรือบุคคลเฉพาะราย ส่งผลให้ประชาชนไม่ได้รับความเป็นธรรม และเกิดความ ไม่โปร่งใสในการปฏิบัติ ราชการ	ปานกลาง	๑. เปิดเผยแพร่ผลการอนุมัติ/สถานะให้ ตรวจสอบได้เพื่อความโปร่งใส และลดการเลือกปฏิบัติ ๒. จัดให้มีช่องทางอุทธรณ์/ร้องเรียน ที่ชัดเจนเพื่อคุ้มครองสิทธิผู้ขอ	๑. ใช้ระบบบริการออนไลน์ การติดตามสถานะการอนุมัติ/ ไม่อนุมัติ ๒. มีช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียน การทุจริตและประพฤติมิชอบ บนเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน	๑ ม.ค.๖๙ ถึง ๓๐ มิ.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	- สำนักปลัด - กองช่าง - กองยุทธศาสตร์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลมวกเหล็ก

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ กระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	การเข้าระบบ KTB Corporate Online เพื่ออนุมัติโอนเงิน / จ่ายเงิน	- เจ้าหน้าที่การเงินที่มีหน้าที่กำหนด Username/Password และหมายเลขโทรศัพท์มือถือ สำหรับรับรหัส OTP ในการเข้าระบบ KTB Corporate Online ให้กับผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดเทศบาล หรือ นายกเทศมนตรี ซึ่งมีอำนาจในการอนุมัติโอนเงิน - โดยเจ้าหน้าที่การเงินได้มีการจดจำ Username/Password ของทั้งสองตำแหน่งไว้ และได้ปรับเปลี่ยนหมายเลขโทรศัพท์มือถือ ให้เป็นหมายเลขของตนเอง เพื่อรับรหัส OTP แล้วชักยอกเงินจากระบบ KTB Corporate Online เข้าบัญชีตนเองหรือบัญชีของบุคคลใกล้ชิด และเมื่อพิมพ์ข้อมูลจากในระบบ KTB Corporate Online ออกมา แล้ว มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเท็จ และมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร เพื่อให้ยอดคงเหลือตรงกับในรายงานผู้บังคับบัญชา ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงินที่ผิดปกติ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้ง/ปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้ง/ปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้ง/ปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้ง/ปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยงานตรวจสอบภายใน/ภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลืออาจพาดพิงภายในหน่วยงาน/เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การเข้าระบบ KTB Corporate Online เพื่ออนุมัติโอนเงิน/จ่ายเงิน	- เจ้าหน้าที่การเงินที่มีหน้าที่กำหนด Username/ /Password และหมายเลขโทรศัพท์มือถือ สำหรับรับรหัส OTP ในการเข้าระบบ KTB Corporate Online ให้กับผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดเทศบาล หรือนายกเทศมนตรี ซึ่งมีอำนาจในการอนุมัติโอนเงิน - โดยเจ้าหน้าที่การเงินได้มีการจดจำ Username/ Password ของทั้งสองตำแหน่งไว้และได้ปรับเปลี่ยนหมายเลขโทรศัพท์มือถือ ให้เป็นหมายเลขของตนเองเพื่อรับรหัส OTP แล้วยกยอกเงินจากระบบ KTB Corporate Online เข้าบัญชีตนเองหรือบัญชีของบุคคลใกล้ชิด และเมื่อพิมพ์ข้อมูลจากในระบบ KTB Corporate Online ออกมาแล้ว มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเท็จ และมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร เพื่อให้ยอดคงเหลือตรงกับในรายงานผู้บังคับบัญชา ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงินผิดปกติ	๕	๕	๒๕	สูงมาก

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบน เพื่อช่วยให้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การเข้าระบบ KTB Corporate Online เพื่ออนุมัติโอนเงิน จ่ายเงิน	- เจ้าหน้าที่การเงินที่มีหน้าที่กำหนด Username/Password และหมายเลข โทรศัพท์มือถือ สำหรับรับรหัส OTP ในการเข้าระบบ KTB Corporate Online ให้กับผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดเทศบาล หรือนายกเทศมนตรี ซึ่งมีอำนาจในการอนุมัติโอนเงิน - โดยเจ้าหน้าที่การเงินได้มีการจดจำ Username/Password ของทั้งสอง ตำแหน่งไว้ และได้ปรับเปลี่ยน หมายเลขโทรศัพท์มือถือ ให้เป็น หมายเลขของตนเอง เพื่อรับรหัส OTP แล้วยกยอกเงินจากระบบ KTB Corporate Online เข้าบัญชีตนเอง หรือบัญชีของบุคคลใกล้ชิด และเมื่อ พิมพ์ข้อมูลจากในระบบ KTB Corporate Online ออกมาแล้ว มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการ ที่เบิกเท็จ และมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร เพื่อให้ยอดคงเหลือตรงกับ ในรายงานผู้บังคับบัญชา ทำให้ไม่เห็น รายการเบิกเงินผิดปกติ	สูงมาก	๑. มาตรการการเปลี่ยน Username/Password ทันที เมื่อเข้าสู่ระบบครั้งแรก * ถือเป็นหนึ่งใน มาตรการความปลอดภัยทางไซเบอร์ ขั้นพื้นฐาน (Security Measure) ๒. มาตรการการกำกับดูแล การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด	๑. การเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online ครั้งแรก ให้ดำเนินการเปลี่ยน Username และ Password ทันที เพื่อป้องกัน ไม่ให้บุคคลอื่นจดจำรหัสผ่าน และให้เปลี่ยน Username และ Password ทุก ๆ ๓ เดือน และห้ามติด Username และ Password ไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์ หรือสร้างการจำรหัสอัตโนมัติ ในเครื่องคอมพิวเตอร์ ๒. เมื่อมีการอนุมัติโอนเงินในระบบ KTB Corporate Online ทุกครั้ง กองคลัง จะดำเนินการจัดทำ รายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน เสนอผู้บังคับบัญชาทุกครั้งที่มีการโอนเงินผ่านระบบอย่างสม่ำเสมอ และผู้บังคับบัญชา มีสอบทาน และตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินอย่างละเอียด รอบคอบ โดยเฉพาะรายการที่โอนให้เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงิน ฝากธนาคารทุกสิ้นวัน เมื่อมีการ จัดพิมพ์จากระบบแล้ว	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง