

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ของเทศบาลตำบลบ้านหมอ อำเภอบ้านหมอ จังหวัดสระบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569**

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต / ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลบ้านหมอ อำเภอบ้านหมอ จังหวัดสระบุรี

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ : ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ชื่อกระบวนการงาน / โครงการ : “กระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online”

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
1	การเข้าระบบ KTB Corporate Online เพื่ออนุมัติโอนเงิน / จ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่การเงินที่มีหน้าที่กำหนด Username / Password และเบอร์โทรศัพท์มือถือ สำหรับรับ OTP ในการเข้าระบบ KTB Corporate Online ให้กับ ผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดฯ หรือ นายกฯ ซึ่งมีอำนาจในการอนุมัติโอนเงิน โดยเจ้าหน้าที่การเงินได้มีการจดจำ Username / Password ของทั้งสองตำแหน่งไว้ และได้ปรับเปลี่ยน เบอร์โทรศัพท์มือถือ ให้เป็นเบอร์ของตนเอง เพื่อรับรหัส OTP แล้วยักยอกเงินจากระบบ KTB Corporate Online เข้าบัญชีตนเองหรือบัญชีของบุคคลใกล้ชิด และเมื่อพิมพ์ข้อมูลจากในระบบ KTB Corporate Online ออกมาแล้ว มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง รายการที่เบิกเท็จ และมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร เพื่อให้ยอดคงเหลือตรงกับในรายงาน ผู้บังคับบัญชา ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงินผิดปกติ

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 4 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 3 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 2 ครั้งต่อปี
1	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 1 ครั้งต่อปี

ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact) (ระดับความรุนแรงด้านการเงิน)	
5	ความเสียหายมากกว่า 1,000,000 บาท ขึ้นไป
4	ความเสียหายตั้งแต่ 500,001-1,000,000 บาท
3	ความเสียหายตั้งแต่ 100,001-500,000 บาท
2	ความเสียหายตั้งแต่ 10,001 – 100,000 บาท
1	ความเสียหายตั้งแต่ 0 บาท ไม่เกิน 10,000 บาท

ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง (5x1=5)	สูง (5x2=10)	สูงมาก (5x3=15)	สูงมาก (5x4=20)	สูงมาก (5x5=25)
4	ต่ำ (4x1=4)	ปานกลาง (4x2=8)	สูง (4x3=12)	สูงมาก (4x4=16)	สูงมาก (4x5=20)
3	ต่ำ (3x1=3)	ปานกลาง (3x2=6)	ปานกลาง (3x3=9)	สูง (3x4=12)	สูงมาก (3x5=15)
2	ต่ำ (2x1=2)	ต่ำ (2x2=4)	ปานกลาง (2x3=6)	ปานกลาง (2x4=8)	สูง (2x5=10)
1	ต่ำ (1x1=1)	ต่ำ (1x2=2)	ต่ำ (1x3=3)	ต่ำ (1x4=4)	ปานกลาง (1x5=5)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

	สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า 5 คะแนน)
	สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (5 – 9 คะแนน)
	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (10 – 14 คะแนน)
	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (15 คะแนนขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1	การเข้าระบบ KTB Corporate Online เพื่ออนุมัติโอนเงิน/จ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่การเงินที่มีหน้าที่กำหนด Username / Password และเบอร์โทรศัพท์มือถือ สำหรับรับ OTP ในการเข้าระบบ KTB Corporate Online ให้กับ ผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดฯ หรือนายกฯ ซึ่งมีอำนาจในการอนุมัติโอนเงิน โดยเจ้าหน้าที่การเงินได้มีการจดจำ Username / Password ของทั้งสองตำแหน่งไว้ และได้ปรับเปลี่ยน เบอร์โทรศัพท์มือถือ ให้เป็นเบอร์ของตนเอง เพื่อรับรหัส OTP แล้วยกยอกเงินจากระบบ KTB Corporate Online เข้าบัญชีตนเองหรือบัญชีของบุคคลใกล้ชิด และเมื่อพิมพ์ข้อมูลจากในระบบ KTB Corporate Online ออกมาแล้ว มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเท็จ และมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร เพื่อให้ยอดคงเหลือตรงกับ ในรายงานผู้บังคับบัญชา ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงิน ผิดปกติ	5	5	25	สูงมาก

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการ : กระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบ ประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
1	การเข้าระบบ KTB Corporate Online เพื่ออนุมัติโอนเงิน /จ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่การเงินที่มีหน้าที่กำหนด Username / Password และเบอร์โทรศัพท์มือถือ สำหรับรับ OTP ในการเข้าระบบ KTB Corporate Online ให้กับผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดฯ หรือนายกฯ ซึ่งมีอำนาจในการอนุมัติโอนเงิน โดยเจ้าหน้าที่การเงินได้มีการจดจำ Username / Password ของทั้งสองตำแหน่งไว้ และได้ปรับเปลี่ยนเบอร์โทรศัพท์มือถือ ให้เป็นเบอร์ของตนเองเพื่อรับรหัส OTP แล้วยกยอกเงินจากระบบ KTB Corporate Online เข้าบัญชีตนเอง หรือบัญชีของบุคคลใกล้ชิด และเมื่อพิมพ์ข้อมูลจากในระบบ KTB Corporate Online ออกมาแล้ว มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเห็จ และมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร เพื่อให้ยอดคงเหลือตรงกับในรายงานผู้บังคับบัญชา ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงินผิดปกติ	สูงมาก	1. มาตรการการเปลี่ยน Username / Password ทันทีเมื่อเข้าสู่ระบบครั้งแรก * ถือเป็นหนึ่งใน มาตรการความปลอดภัยทางไซเบอร์ขั้นพื้นฐาน (Security Measure)	1. การเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online ครั้งแรก ให้ดำเนินการเปลี่ยน Username และ Password ทันทีเพื่อป้องกันไม่ให้บุคคลอื่นจดจำรหัสผ่าน และให้เปลี่ยน Username และ Password ทุก ๆ 3 เดือน และห้ามติด Username และ Password ไว้ที่เครื่องคอมพิวเตอร์ หรือสร้างการจำรหัสอัตโนมัติในเครื่องคอมพิวเตอร์	1 ตุลาคม 2568 ถึง 30 กันยายน 2569	ไม่ได้ใช้งบประมาณ	กองคลัง

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ / โครงการ : กระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบ ประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
				2. มาตรการการกำกับดูแล การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด	2. เมื่อมีการอนุมัติโอนเงิน ในระบบ KTB Corporate Online ทุกครั้ง กองคลัง จะดำเนินการจัดทำ รายละเอียดข้อมูลการ โอนเงิน เสนอผู้บังคับบัญชา ทุกครั้งที่มีการโอนเงินผ่าน ระบบอย่างสม่ำเสมอ และ ผู้บังคับบัญชา มีสอบทาน และตรวจสอบรายการที่มี การโอนเงินอย่างละเอียด รอบคอบ โดยเฉพาะ รายการที่โอนให้เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรายเดียวกัน บ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝาก ธนาคารทุกสิ้นวัน เมื่อมีการ จัดพิมพ์จากระบบแล้ว			