



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
และประพัตติมิชอบ ปีงบประมาณ 2566
ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ RM-๒

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง (Root Cause)	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความ เสี่ยง ที่คาดหวัง			
การปฏิบัติงาน ระบบ KTB Corporate Online	๑.ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบ ๒.แก้ไขข้อมูลที่พิมพ์ในระบบ KTB Corporate Online โดนเปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเท็จและมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงิน ผิดปกติ ๓.มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการเข้าถึงข้อมูล และรหัสส่วนบุคคลเพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบ จึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่างๆนำไปสู่การกระทำทุจริตได้ ๔.กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน	๔	๔	๒๒	ต่ำ	การ ควบคุม	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ ต้องเป็นคนละบุคคล และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ๒.ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน ๓.มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับและจัดการระบบ Internet ที่มีความเร็วรองรับงานได้ดี	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ตุลาคม ๒๕๖๕

แบบ RM-๒

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	แผนจัดการความเสี่ยง (มาตรการควบคุม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ รุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง ที่คาดหวัง			
การปฏิบัติงาน ระบบ KTB Corporate Online	๕.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่ บุคคลที่มีชื่อเจ้าหนี้/ผู้มีสิทธิได้รับเงินกับ อปท.ได้โดย อาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่ เพียงผู้เดียว ๖.การไม่กำกับดูแลผู้มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่าง ใกล้ชิดทำให้เกิดการทุจริต							

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
แบบรายงานผลการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

แบบ RM-๓

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
									/			
การปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online	๑.ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียวตั้งแต่ต้นจนจบ ๒.แก้ไขข้อมูลที่พิมพ์ในระบบ KTB Corporate Online โดนเปลี่ยนแปลงรายการที่เบิกเท็จและมีการแก้ไข Statement ของธนาคาร ทำให้ไม่เห็นรายการเบิกเงินผิดปกติ ๓.มอบหมายบุคคลแบบไม่เป็นทางการในการเข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วนบุคคล เพื่อดำเนินการเข้าใช้งานในระบบ จึงทำให้สามารถดำเนินการอนุมัติรายการต่าง ๆ นำไปสู่การกระทำทุจริตได้	การควบคุม	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง กำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ได้แก่ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ ต้องเป็นคนละบุคคล และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ๒.ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน ๓.มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับและจัดหาระบบ Internet ที่มีความเร็วรองรับงานได้ดี	←→				กองคลัง	สถานะ :ดำเนินการแล้วเสร็จ ปัญหาอุปสรรค : ไม่มีอุปสรรค แนวทางแก้ไข : - หมายเหตุ : -	ไม่มี		

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
แบบรายงานผลการปฏิบัติตามมาตรการป้องกันความเสี่ยง
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

แบบ RM-๓

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/ขั้นตอนหลัก	ความเสี่ยง	การดำเนินการตามมาตรการป้องกัน		ระยะเวลา				ผู้รับผิดชอบ	สถานะความเสี่ยง			
		มาตรการควบคุมภายใน	มาตรการตามแผนบริหารความเสี่ยง	Q๑	Q๒	Q๓	Q๔		หมดไป	คงอยู่		ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่
										ควบคุมได้	ควบคุมไม่ได้	
การปฏิบัติงานระบบ KTB Corporate Online	๔.กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน ๕.ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีใช้เจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงินกับ อปท.ได้ โดยอาศัยการที่เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการเข้าระบบแต่เพียงผู้เดียว ๖.การไม่กำกับดูแลผู้ที่มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิดทำให้เกิดการทุจริต	การควบคุม						กองคลัง	สถานะ :ดำเนินการแล้วเสร็จ ปัญหาอุปสรรค : ไม่มีอุปสรรค แนวทางแก้ไข : หมายเหตุ :	ไม่มี		



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ที่ ๘๘/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online กำหนดให้ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และแต่งตั้งบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ เป็นไปด้วยความถูกต้อง จึงมีคำสั่งให้แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานระบบ (Company User) ดังนี้

๑. ตำแหน่ง Company User

๑.๑ Company User (Maker1) ด้านการรับเงิน มอบหมายให้ นางสาวธรริกา ฉลองภูมิ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ชำนาญงาน เป็นผู้รับผิดชอบ ในการรับเงิน ทำการโอนเงิน พร้อมตรวจสอบความถูกต้องก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติรายการ เมื่อได้รับการอนุมัติแล้วให้จัดทำรายงานสรุปผลการรับเงินและความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานในการรับการตรวจสอบต่อไป

กรณีที่ นางสาวธรริกา ฉลองภูมิ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ขอมอบหมายให้ นางสาวนารี พริ้งชัยภูมิ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ Company User (Maker3) ปฏิบัติหน้าที่แทน

๑.๒ Company User (Maker2) ด้านการจ่ายเงิน มอบหมายให้ นางสาววิมล แห่หลังล้ำ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน เป็นผู้รับผิดชอบ ในการโอนเงินระหว่างบัญชี โอนเงินเดือน ค่าตอบแทน รายจ่ายต่าง ๆ พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของรายการก่อนนำส่งรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติรายการ เมื่อได้รับการอนุมัติแล้วให้พิมพ์รายงานสรุปการโอนเงินและความเคลื่อนไหวทางบัญชี เพื่อใช้เป็นหลักฐานการจ่ายและหลักฐานการตรวจสอบต่อไป

กรณีที่ นางสาววิมล แห่หลังล้ำ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ขอมอบหมายให้ นายอานนท์ เกตุพิบูลย์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี Company User (Maker4) ปฏิบัติหน้าที่แทน

๒. ตำแหน่ง Company User Authorizer

๒.๑ Company User Authorizer (AUTH1) มอบหมายให้ นางสาวณิชนิภา ได้สันเทียะ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่อนุมัติรายการต่างๆในระบบ KTB Corporate Online ที่ Company User Maker ส่งให้

๒.๒ Company User Authorizer (AUTH2) มอบหมายให้ นางลักขณา หิรัญวรรณ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่อนุมัติรายการต่าง ๆ ในระบบ KTB Corporate Online ที่ Company User Authorizer (AUTH1) ตรวจสอบแล้วถูกต้อง

สำเนาถูกต้อง



.../๓. ผู้ดูแลระบบ

(นางสาวณิชนิภา ได้สันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓. ผู้ดูแลระบบ KTB Corporate Online

๓.๑ Company User Authorizer (ADMIN1) มอบหมายให้ นายอานนท์ เกตุพิบูลย์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายการเงิน เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่สร้าง Company User เข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online กำหนดสิทธิการใช้งาน เพื่อหน่วยงานที่ชำระเงิน ตรวจสอบรายการต่าง ๆ ของ Company User เพื่อส่งให้ Company User Authorizer (ADMIN2) ทำการอนุมัติรายการต่อไป

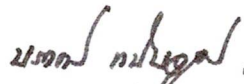
กรณีที่ นายอานนท์ เกตุพิบูลย์ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ขอมอบหมายให้ นางสาววิมล เหลืองหล้า ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี Company User (ADMIN3) ปฏิบัติหน้าที่แทน

๓.๒ Company User Authorizer (ADMIN2) มอบหมายให้ นางสาวณิชนิภา ได้สันเทียะ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้รับผิดชอบ มีหน้าที่อนุมัติรายการต่างๆในระบบ KTB Corporate Online ที่ Company User Authorizer (ADMIN1) หรือ Company User ส่งให้ และมีหน้าที่ ปลดล็อครหัสผ่าน (Unlock) หรือ กำหนดรหัสผ่านขึ้นใหม่ (Reset Password) ให้กับ Company User ผู้ใช้งาน

กรณีที่ นางสาวณิชนิภา ได้สันเทียะ ไม่อยู่หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ขอมอบหมายให้ นางลักขณา หิรัญวรรณ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ Company User (ADMIN4) ปฏิบัติหน้าที่แทน

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายบรรกร แนนอุดร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวณิชนิภา ได้สันเทียะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง