



การประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริต

ผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่
ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบ

มาตรการการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินการเพื่อการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปี พ.ศ.2566

เทศบาลตำบลบางเก่า

อำเภอชะอำ จังหวัดเพชรบุรี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ปัญหา การทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด เทศบาลตำบลบางเก่า เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริต ประพฤติมิชอบได้ เทศบาลตำบลบางเก่า จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลบางเก่า

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พุทธศักราช ๒๕๖๐ มาตรา ๖๕ กำหนดให้รัฐพึงจัดให้มียุทธศาสตร์ชาติเป็นเป้าหมายการพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืน ตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำแผนต่าง ๆ ให้สอดคล้องและบูรณาการกันเพื่อให้เป็นเอกภาพในการขับเคลื่อนไปสู่เป้าหมายดังกล่าวโดยมียุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑- ๒๕๘๐) เป็นยุทธศาสตร์ชาติฉบับแรกของประเทศไทย ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย ที่จะเป็นแนวทาง การปฏิบัติเพื่อให้บรรลุผลตามวิสัยทัศน์ ในปี พ.ศ.๒๕๘๐ กล่าวคือ "ประเทศไทยมีความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน เป็นประเทศพัฒนาแล้ว ด้วยการพัฒนาตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง" โดยมีเป้าหมายในการพัฒนาประเทศให้ "ประเทศชาติมั่นคง ประชาชนมีความสุข เศรษฐกิจพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สังคมเป็นธรรม ฐานทรัพยากรธรรมชาติยั่งยืน" โดยจะมีการยกระดับศักยภาพของประเทศในหลากหลายมิติ ทั้งการพัฒนาคนในทุกมิติและในทุกช่วงวัยให้เป็นคนดี เก่ง และมีคุณภาพ สร้างโอกาสและความเสมอภาคทางสังคม สร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ในประเด็นที่ (๒๑) การต่อต้านการทุจริตประพฤติมิชอบ กำหนดเป้าหมายไว้ว่า ประเทศไทยปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยกำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ. ๒๕๘๐ ประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index - CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๗๓ คะแนน (คะแนนเต็ม ๑๐๐ คะแนน) การทุจริต เพื่อให้บรรลุผลดังกล่าว จึงได้นำผลการประเมิน ITA ไปกำหนดเป็นตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายไว้ว่าหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๙๐ คะแนนขึ้นไป โดยในระยะที่ ๒ (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ได้กำหนดตัวชี้วัดไว้ว่า ในปี พ.ศ.๒๕๗๐ ประเทศไทยต้องมีคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index - CPI) อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๔๓ และ/หรือได้คะแนนไม่ต่ำกว่า ๕๗ คะแนนและหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมิน ITA ทั้งหมด (ร้อยละ ๑๐๐) ต้องได้คะแนน ๘๕ คะแนนขึ้นไป

เทศบาลตำบลบางเก่า จึงให้ความสำคัญกับการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ควบคู่ไปกับการป้องกันการทุจริต โดยได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตและนำไปสู่การปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพ เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของเทศบาลตำบลบางเก่า (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) และการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ก็เป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ปัญหาการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้วย่อมมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก จึงจำเป็นต้องวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน อันเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงขององค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ การนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด เพื่อให้การจัดทำระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบางเก่า เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถนำมาใช้เป็นแนวทางในการป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เทศบาลตำบลบางเก่า จึงจัดทำระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบางเก่าขึ้น เพื่อเป็นแนวปฏิบัติให้แก่บุคลากรในเทศบาลตำบลบางเก่าใช้ร่วมกัน

โดยในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลบางเก่า ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ ในส่วน "การขอใช้รถส่วนกลาง" เนื่องจากพิจารณาเห็นว่า แม้เป็นกระบวนการที่ไม่ยุ่งยาก ซับซ้อนแต่มีมูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นค่อนข้างมาก และง่ายต่อการเกิดการทุจริต สามารถทำซ้ำได้หลายครั้ง และอาจเป็นจุดเริ่มต้นของการทุจริตในเทศบาลตำบลบางเก่า จึงดำเนินการประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับ ของความเสี่ยง และกำหนดแนวทางในการดำเนินการ เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตไว้ โดยมีการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

๑. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต Likelihood (L)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๑.๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

๑.๒.๑ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงผลกระทบ Impact (I)	
๕	ความเสียหายมากกว่า ๓๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๓๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

๑.๒.๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงผลกระทบ Impact (I)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส
๓	สื่อมวลชนสื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ
๒	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๑	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส

๑.๓ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

Risk Score (R)					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีส้ม	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูง
สีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๒. การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

๒.๑ ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริต ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้เสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owners) ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ (Risk Owners) เท่านั้น

๒.๒ ค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก

๒.๒.๑ ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor)

๒.๒.๒ ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์

ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)

ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward - looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองข้อมูลความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case)

หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เช่น

- ทรัพยากร
- คน
- พาหนะ
- ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ
- บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก

๒.๓ ให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงาน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ

๒.๓.๑ โอกาสเกิด (Likelihood)

๒.๓.๒ ผลกระทบ (Impact)

จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เพื่อนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ

ตารางที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (R)			แปลผลระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริต ตามตาราง Risk Score (R)			ผู้รับผิดชอบ
			Likelihood (L)	Impact (I)	Risk Score (L x I = R)	ต่ำ	กลาง	สูง	
การขอใช้รถส่วนบุคคล									
๑	ขอใช้รถยนต์จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) ส่งให้หัวหน้าฝ่ายที่ดูแลการใช้รถส่วนบุคคลของแต่ละส่วนราชการ ก่อนวันที่จะเดินทางอย่างน้อย ๑ วัน (ยกเว้นในกรณีเร่งด่วน)	-							
๒	หัวหน้าฝ่ายที่ดูแลการใช้รถส่วนบุคคลของแต่ละส่วนราชการ รับผิดชอบต่อค่าใช้จ่ายการใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) แล้ว ตรวจสอบรายละเอียดการขอใช้รถยนต์ สถานที่	-							

	<p>การเดินทาง ชื่อพนักงาน ขับรถ และเตรียมความ พร้อมของรถยนต์ก่อนออก เดินทาง</p>		๕	๑	๕					
๖	<p>พนักงานขับรถยนต์รับ กุญแจรถยนต์ ตรวจสอบ เส้นทางที่จะใช้ในการ เดินทางตามใบอนุญาตใช้ รถปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ให้มีระดับเกินกว่าหนึ่งในสี่ ของถัง ในกรณีมีน้ำมัน เชื้อเพลิง มีระดับน้อยกว่า หนึ่งในสี่ของถัง ให้ผู้ใช้ รถยนต์หรือพนักงานขับ รถยนต์แจ้งผู้อำนวยการ กอง เพื่อขออนุมัติเบิก - จ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง โดย กรอกรายละเอียดตาม แบบใบเบิกวัสดุน้ำมัน เชื้อเพลิงแล่น้ำมันหล่อลื่น เสนอผู้อำนวยการกอง รับรองการเบิกวัสดุน้ำมัน เชื้อเพลิง จนถึงผู้มีอำนาจ สั่งจ่ายลงนาม</p>	<p>พนักงานขับรถ แจ้ง เบกปริมาณน้ำมัน โดย ที่ผู้อำนวยการกอง ไม่ได้ตรวจสอบปริมาณ น้ำมันด้วยตัวเองว่าควร เบกปริมาณเท่าไร</p>	๕	๑	๕					


๗	รับบิลน้ำมันจากกองคลัง โดยให้ผู้อำนวยการกอง คลังลงลายมือชื่อในบิล น้ำมันก่อนนำบิลน้ำมันไป ยังปั้มน้ำมัน เพื่อเติมน้ำมัน เชื้อเพลิง เมื่อเติมน้ำมัน เสร็จเรียบร้อย ให้พนักงาน ขับรถยนต์ลงลายมือชื่อ ยืนยันจำนวนเงินและ ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่ เติม ลงในบิลน้ำมัน และนำบิลน้ำมันมาเก็บไว้ ที่กองคลัง	การเติมน้ำมันอาจมี การเตรียมภาษาขณะเติม น้ำมันเพื่อนำไปใช้ในรถ ส่วนตัว	๕	๑	๕	✓		
๘	ผู้ขอใช้รถส่วนกลางและ พนักงานขับรถยนต์นำ ยานพาหนะออกไป ปฏิบัติงาน ตามใบอนุญาต ใช้รถยนต์	-						
๙	ผู้ขอใช้รถส่วนกลางหรือ พนักงานขับรถยนต์ลง บันทึกรการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)	ลงบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) ไม่เป็น ปัจจุบัน	๕	๑	๕	✓		

๑๐	เมื่อปฏิบัติงานเสร็จสิ้นแล้ว นำรถส่วนกลางเข้าจอดยังที่จอดและตรวจสอบความเรียบร้อยเพื่อเตรียมความพร้อมในการใช้งานครั้งต่อไป และส่งคืนกุญแจให้กับหัวหน้าฝ่ายที่ดูแลการใช้รถส่วนกลาง	๕	๑	๕			✓		
	กฎเกณฑ์รถยนต์จะอยู่ที่พนักงานขับรถ โดยที่ไม่มีกรรมการส่งคืนหลังปฏิบัติงานเสร็จ								

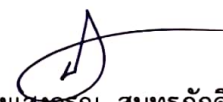
ตารางที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	<p>ขั้นตอนการดำเนินงาน</p> <p>- พนักงานขับรถยนต์รับกัญแจรดยนต์ ตรวจสอบเส้นทางที่จะใช้ในการเดินทางตามใบอนุญาตใช้รถ ปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงให้มีระดับเกินกว่าหนึ่งในสี่ของถัง ในกรณีมีน้ำมันเชื้อเพลิง มีระดับน้อยกว่าหนึ่งในสี่ของถัง ให้ผู้ขอใช้รถยนต์หรือพนักงานขับรถยนต์แจ้งผู้อำนวยการกอง เพื่อขออนุมัติเบิก - จ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง โดยกรอกรายละเอียดตามแบบใบเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น เสนอผู้อำนวยการกองรับรองการเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง จนถึงผู้มีอำนาจสั่งจ่ายลงนาม</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- พนักงานขับรถ แจ้งเบิกปริมาณน้ำมัน โดยที่ผู้อำนวยการกองไม่ได้ตรวจสอบปริมาณน้ำมันด้วยตัวเองว่าควรเบิกปริมาณเท่าไร</p>	<p>๑. ผู้อำนวยการกองตรวจสอบใบเบิกวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงในเล่มย้อนหลังว่ารอบที่แล้วเบิกไปเท่าไร รอบนี้ยอดการเบิกเหมาะสมหรือไม่</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองอาจมอบหมายให้บุคลากรในกองตรวจสอบระดับน้ำมันเชื้อเพลิงว่ามีระดับเกินกว่าหนึ่งในสี่ของถังหรือไม่</p>
๒	<p>ขั้นตอนการดำเนินงาน</p> <p>- รับบิลน้ำมันจากกองคลังโดยให้ผู้อำนวยการกองคลังลงลายมือชื่อในบิลน้ำมันก่อนนำบิลน้ำมันไปยังปั้มน้ำมัน เพื่อเติมน้ำมันเชื้อเพลิง เมื่อเติมน้ำมันเสร็จเรียบร้อย ให้พนักงานขับรถยนต์ลงลายมือชื่อยืนยันจำนวนเงินและปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่เติมลงในบิลน้ำมันและนำบิลน้ำมันมาเก็บไว้ที่กองคลัง</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- การเติมน้ำมันอาจมีการเตรียมภาชนะเติมน้ำมันเพื่อนำไปใช้ในรถส่วนตัว</p>	<p>- กองคลังขอความร่วมมือจากปั้มน้ำมันในการเติมรถยนต์ส่วนกลางว่าห้ามเติมน้ำมันในภาชนะหรือแกลลอนให้กับพนักงานขับรถยนต์เวลาเติมน้ำมันเด็ดขาด</p>
๓	<p>ขั้นตอนการดำเนินงาน</p> <p>- ผู้ขอใช้รถส่วนกลางหรือพนักงานขับรถยนต์ลงบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔)</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- ลงบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>ให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบรถส่วนกลางเรียกตรวจ บันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๔) ในทุก ๆ สัปดาห์ เพื่อให้มีการบันทึกเป็นปัจจุบัน</p>

<p>๔</p>	<p>ขั้นตอนการดำเนินงาน</p> <p>- เมื่อปฏิบัติงานเสร็จสิ้นแล้ว นำรถส่วนกลางเข้าจอดอยู่ที่จอดและตรวจสอบความเรียบร้อย เพื่อเตรียมความพร้อมในการใช้งานครั้งต่อไป และส่งคืนกุญแจให้กับหัวหน้าฝ่ายที่ดูแลการใช้รถส่วนกลาง</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- กุญแจรถยนต์จะอยู่ที่พนักงานขับรถ โดยที่ไม่มีการส่งคืนหลังปฏิบัติงานเสร็จ</p>	<p>ให้สำนัก/กอง ที่รับผิดชอบรถส่วนกลาง มอบหมายงานธุรการจัดทำสมุดคู่มือการเบิก-คืน กุญแจรถส่วนกลาง และเก็บรักษากุญแจในที่ปลอดภัย</p>
----------	--	---

ลงชื่อ  ผู้จัดทำ
 (นางสาวอนารัตน์ กัปป์)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
 (นายคมกริบดี เฟื่องฟู)
 ปลัดเทศบาลตำบลบางเก่า

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ
 (นางแสงอรุณ สมุทรภักดี)
 นายกเทศมนตรีตำบลบางเก่า