

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเชียงหวาง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑. กระบวนการรับ-จ่ายเงิน

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหารความ เสี่ยง)	ผลการดำเนินการตามมาตรการ (ผลการดำเนินการตามวิธีใน การบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง มาก)			
๑	การรับเงิน	จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ดำเนินการ ออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน	✓				นำระบบการตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายใน เข้ามา เป็นเครื่องมือในการควบคุม ความเสี่ยงโดยมีการตรวจสอบ ภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ	- การจัดเก็บรายได้ต้องการออก ใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐานทุก ครั้ง - การจัดเก็บรายได้มีการ นำส่ง เงินเพื่อฝากธนาคารครบถ้วน ภายในวันที่มีการรับเงิน	กองคลัง
		รับเงินสดแล้วไม่นำส่งไม่นำฝาก และไม่มีเงินสดให้ตรวจนับ	✓						
๒	การเบิกจ่าย	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย	✓				มีการตรวจสอบและสอบทาน เอกสารการเบิกจ่ายโดยมีการ ตรวจสอบภายในเพื่อติดตาม เป็นระยะ	-ไม่พบการแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่าย และ ต้นข้อเช็คแต่อย่างใด -ไม่มีการปฏิบัติหน้าที่แทน กันใน การโอนเงินผ่านระบบ KTB	กองคลัง
		แก้ไขเช็คจ่ายเช็คสูงกว่าจำนวนเงินที่ ได้รับอนุมัติ	✓						
		แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นข้อเช็ค	✓						
		ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทำหน้าที่แทน กัน ในการเข้ารหัสการจ่ายเงินใน ระบบการจ่ายเงิน ระบบKTB	✓						

๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความ เสี่ยงการทุจริต (วิธีการใน การบริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการ ดำเนินการตามวิธีใน การบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง มาก)			
๑	ขั้นตอนการ จัดซื้อจัด จ้างและการ บริหาร สัญญา	การจัดทำข้อกำหนดขอบเขต รายละเอียดงานจัดซื้อ จัดจ้าง (TOR) และคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุต่ำ กว่าหรือเกินกว่ามาตรฐานและความจำเป็น		√			มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และ มีระบบการจัดการความรู้ KM แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ ใน การปฏิบัติงาน โดยมีการ ประชุมซักซ้อมและมีการ ตรวจสอบภายใน เพื่อ ติดตามเป็นระยะ	การปฏิบัติงานการ จัดซื้อ จัดจ้างดำเนินการถูกต้อง ตาม ระเบียบที่กำหนดได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องกำหนดแนว ทางการปรับปรุง ต่อไป	ทุกส่วน ราชการ
		การกำหนดราคากลางที่ได้มาจากการสืบราคา ท้องตลาด ไม่ได้สืบราคาจริง		√					
		การแบ่งซื้อจ้าง	√						
		ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด	√						
		คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละ งวดงานหลายครั้ง โดยไม่มีประเด็นที่เป็น สาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ รับจ้าง	√						
		คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้าง แจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบใน สถานที่ก่อสร้างจริง	√						
		การให้ การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำ ใจ การ เลี่ยง รับรองซึ่งจะน ำไปสู่การเอื้อประโยชน์ ให้กับ คู่สัญญา	√						

๓. การใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการ บริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการ ดำเนินการตามวิธีใน การบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง มาก)			
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.อำนวยการ ความสะดวกในการ พิจารณา อนุญาต ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	✓				ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต	ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต	ทุกส่วน ราชการ
๒	การบริ หารงาน บุคคล	การพิจารณาความดีความชอบ บุคลากร โดยไม่ใช้หลักเกณฑ์ การประเมินผลงานของ อปท. กำหนด	✓				ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการบริหารงาน บุคคล เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติของ องค์กร	ไม่พบข้อร้องเรียนหรือ ข้อสังเกตแต่อย่างใด เนื่องจากองค์กรมีระบบ การดำเนินการเป็นไป ตาม มาตรฐาน ที่ หลักเกณฑ์กำหนด	
๓	การใช้อำนาจ ตาม ก ฎ ห ม า ย / ก า ร ให้บริการตามภารกิจ	- เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือก ปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ - ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อ ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง		✓			เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามประมวล จริยธรรม/ หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑. อบรมเจ้าหน้าที่เรื่องการ ส่งเสริมการ ปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวล จริยธรรม/ธรรมาภิบาล ๒. มีช่องทางร้องเรียน	อยู่ใน ระ ห ว ่าง การ ดำเนินงาน	

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความ เสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยง การทุจริต (วิธีการในการ บริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการ ดำเนินการตามวิธีใน การ บริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง มาก)			
๔	การบริหารงาน บุคคล	๑. การกำหนดคุณสมบัติของผู้สมัครอาจมี การร้องไต่สวน/ติดสินบนให้ข้าราชการ/ จนท. เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้สมัคร ลักษณะช่วยเหลือผู้ที่ เกี่ยวข้องกับผู้ให้ สินบน	✓				ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการ บริหารงานบุคคลอย่าง เคร่งครัด และมีระบบการสอบ ทานหลายลำดับชั้น และมี มาตรการตรวจสอบคุณสมบัติ ของผู้สมัครอย่างเข้มงวด และ มีการกำหนดเป็นไปตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่ กฎหมายกำหนดอย่าง เคร่งครัด	มีการดำเนินการตาม แนวทางในการปรับปรุง โดยที่ผ่านมา ไม่มีการ ร้องเรียนในเรื่องดังกล่าว แต่อย่างใด เนื่องจาก นโยบายของผู้บริหาร กำหนดให้ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ทุกส่วน ราชการ
		๒. การประกาศรับสมัคร ผู้รับผิดชอบอาจ ไม่เผยแพร่ประกาศรับสมัครอย่างโปร่งใส ตามช่องทางสาธารณะ เพื่อประโยชน์ต่อ ผู้สมัครบางรายที่ให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ผู้ เกี่ยวข้อง	✓						
		๓. การคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบ เจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบ อาจดำเนินการคัดเลือกผู้มีสิทธิ สอบ โดยการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้อง กับผู้ให้สินบน ได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติ ไม่ครบถ้วนตามกำหนดตำแหน่งหรือให้ผ่าน เข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่ง โดยไม่ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างไม่เป็นเหตุผลจำเป็น	✓						

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการ บริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการ ตามมาตรการ (ผล การดำเนินการตาม วิธีใน การบริหาร ความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง มาก)			
	การบริหารงาน บุคคล	๔. การสอบคัดเลือกผู้รับผิดชอบ ในการรับสมัคร อาจดำเนินการ สอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้อง กับผู้ให้สินบนให้คะแนนสูง	✓						
		๕. การประกาศผลสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจ ดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมี การแก้ไขคะแนนหรือลำดับการ สอบได้ เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับการ คัดเลือก	✓						

๔. ผลประโยชน์ทับซ้อน

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการ ดำเนินการตามวิธีใน การบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง มาก)			
๑	พฤติกรรมของ เจ้าหน้าที่ บุคลากร	การจัดซื้อจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ จากร้านค้า หรือผู้ประกอบการที่ เป็นเครือญาติหรือผู้ที่ รู้จักคุ้นเคย		✓			การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อยู่ใน กรอบหลักธรรมาภิบาล โดย ๑. มีการจัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ใน เรื่องความรับผิดชอบทางละเมิดของ เจ้าหน้าที่เป็นประจำ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ใน การปฏิบัติงาน เพื่อมิให้เกิดการ ทุจริต และมีระบบการควบคุม ภายใน คือ จัดเจ้าหน้าที่เป็นเวร ประจำ เพื่อควบคุมการลงเวลาการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒. ติดเครื่องสแกนเข้าปฏิบัติงาน ๓. จัดทำคู่มือการยืมพัสดุ	- อยู่ระหว่างดำเนินการ - มีการจัดหาเครื่องสแกน ลายนิ้วมือเพื่อเข้า - ออกการปฏิบัติงาน - มีการจัดทำคู่มือการยืม พัสดุ	ทุกส่วน ราชการ
		ให้เครือญาติหรือพวกพ้องใช้พื้นที่ อาคาร สาธารณูปโภคขององค์การ โดยที่องค์กร ไม่ได้รับผลประโยชน์ใดๆ	✓						
		ใช้คอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ เครื่องถ่าย เอกสาร โทรศัพท์และครุภัณฑ์อื่นๆ ของ องค์การ เพื่อผลประโยชน์ส่วนตัวหรือพวก พ้อง	✓						
		มีการลงเวลาปฏิบัติงานไม่ตรง กับความเป็น จริง ลงชื่อแทนกัน เปียดบังเวลาราชการไป ในเรื่องส่วนตัว	✓						
		มีการใช้ตำแหน่งหน้าที่เรียกรับเงิน สิ่งของ ของขวัญ ของรางวัล หรือสิทธิอื่นๆ ทั้งเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัวและพวกพ้อง	✓						

๕. กระบวนการติดตามประเมินผลความพึงพอใจ (ประโยชน์ที่ได้รับ)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการ ดำเนินการตามวิธีใน การ บริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง มาก)			
๑	ผลประโยชน์ที่ได้รับจาก การ เบิกจ่าย งบประมาณ	การจัดโครงการช่วยเหลือ ประชาชนใน ด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการป้องกันโรคติดต่อ ด้านคุณภาพชีวิต ไม่เป็นไป ตามระเบียบ และไม่เกิดประโยชน์โดยตรงต่อประชาชน ให้เครือญาติหรือพวกพ้องใช้พื้นที่ อาคาร สาธารณูปโภคขององค์กร โดยที่องค์กร ไม่ได้รับ ผลประโยชน์ใดๆ ใช้คอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ เครื่องถ่ายเอกสาร โทรศัพท์ และครุภัณฑ์อื่นๆ ขององค์กร เพื่อ ผลประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง	✓				มีระบบการควบคุมภายในการ ตรวจสอบภายใน และมีระบบการ จัดการความรู้ KM แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติเพื่อให้ เกิดความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	มีอยู่ในระหว่างดำเนินการ (จัดให้ มี การ ประชุม ซักซ้อมอย่างต่อเนื่องเป็น ประจำปี เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ทบทวนความรู้ให้มีความ เข้าใจยิ่งขึ้น	ทุกส่วน ราชการ

