

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ อบต.นาทอง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. กระบวนการรับ-จ่ายเงิน

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตาม วิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง ต่ำ)			
๑.	การรับเงิน	จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ดำเนินการออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน	✓				นำระบบการตรวจสอบภายใน และการควบคุมภายใน เข้ามาเป็นเครื่องมือในการควบคุมความเสี่ยงโดยมีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ	-การจัดเก็บรายได้ที่การออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐานทุกครั้ง -การจัดเก็บรายได้มีการนำส่งเงินเพื่อฝากธนาคารครบถ้วนภายในวันที่มีการรับเงิน	กองคลัง
		รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และไม่มีเงินสดให้ตรวจนับ	✓						
		รับเงินสดแล้วนำส่งเงินล่าช้า	✓						
๒.	การเบิกจ่าย	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย	✓				มีการตรวจสอบและสอบทานเอกสารการเบิกจ่าย โดยมีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ	-ไม่พบการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่าย และต้นขั้วเช็คแต่อย่างใด -ไม่มีการปฏิบัติหน้าที่แทนกันในการโอนเงินผ่านระบบKTB	กองคลัง
		แก้ไขเช็ค จ่ายเช็ค สูงกว่าจำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	✓						
		แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นขั้วเช็ค	✓						
		ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทำหน้าที่แทนกันในการเข้ารหัสการจ่ายเงินในระบบการจ่ายเงิน ระบบ KTB	✓						

๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตาม วิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูงต่ำ)			
๑.	ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา	การจัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงานจัดซื้อจัดจ้าง (TOR)) และคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุดำกว่าหรือเกินกว่ามาตรฐานและความจำเป็น		✓			มีระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายใน และมีระบบการจัดการความรู้ KM แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมซักซ้อมและมีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ	การปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต้องกำหนดแนวทางการปรับปรุงต่อไป	ทุกส่วนราชการ
		การกำหนดราคากลางที่ได้มาจากการสืบราคาท้องตลาดไม่ได้สืบราคาจริง		✓					
		การแบ่งซื้อจ้าง	✓						
		ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด	✓						
		คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกจ่ายประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกร้องผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	✓						
		คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง	✓						
		การให้ การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	✓						

๓. การใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตาม วิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูงต่ำ)			
๑.	การอนุมัติ อนุญาตตาม พรบ.อำนาจ ความสะดวก ในการ พิจารณา อนุญาตทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ไม่มีการกิจการอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	✓				ไม่มีการกิจการอนุมัติ อนุญาต	ไม่มีการกิจการอนุมัติ อนุญาต	ทุกส่วน ราชการ
๒.	การบริหาร งานบุคคล	การพิจารณาความดีความชอบบุคลากรโดยไม่ ใช้หลักเกณฑ์การประเมินผลงานของ อปท. กำหนด	✓				ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ของการบริหารงาน บุคคลเพื่อเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติขององค์กร	ไม่พบข้อร้องเรียนหรือ ข้อสังเกตแต่อย่างใด เนื่องจากองค์กรมีระบบ การดำเนินการเป็นไป ตามมาตรฐานที่ หลักเกณฑ์กำหนด	

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตาม วิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูงต่ำ)			
๓.	การใช้ อำนาจตาม กฎหมาย/ การ ให้บริการ ตามภารกิจ	-เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับ ประชาชนผู้มาติดต่อ -ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติ หรือพวกพ้อง		✓			เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ประมวลจริยธรรม/หลัก ธรรมาภิบาล โดย ดำเนินการดังนี้ ๑.อบรมเจ้าหน้าที่เรื่อง การส่งเสริมการ ปฏิบัติงานและประพฤติ ตนตามประมวล จริยธรรม/ธรรมาภิบาล ๒.มีช่องทางร้องเรียน	อยู่ในระหว่างการ ดำเนินงาน	ทุกส่วน ราชการ

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตาม วิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง ต่ำ)			
	การบริหารงานบุคคล	๑.การกำหนดคุณสมบัติของผู้สมัครอาจมีการร้องไห้วาน/ติดสินบนให้ข้าราชการ/จนท. เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้สมัครลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน	✓				ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการบริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัดและมีระบบการสอบทานหลายลำดับชั้นและมีมาตรการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สมัครอย่างเข้มงวด และมีการกำหนดเป็นไปตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด	มีการดำเนินการตามแนวทางในการปรับปรุงโดยที่ผ่านมาไม่มีการร้องเรียนในเรื่องดังกล่าวแต่อย่างใด เนื่องจากนโยบายของผู้บริหารกำหนดให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ทุกส่วนราชการ
		๒.การประกาศรับสมัครผู้รับผิดชอบอาจไม่เผยแพร่ประกาศรับสมัครอย่างโปร่งใส ตามช่องทางสาธารณะ เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้สมัครบางรายที่ให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง	✓						
		๓.การคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจดำเนินการคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบโดยการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามกำหนดตำแหน่งหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่ง โดยไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างไม่มีเหตุผลจำเป็น	✓						

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตาม วิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง ต่ำ)			
	การบริหาร งานบุคคล (ต่อ)	๔.การสอบคัดเลือก ผู้รับผิดชอบในการรับสมัครอาจดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรมโดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนให้คะแนนสูง	✓						
		๕. การประกาศผลสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจดำเนินการประกาศผลสอบโดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้เพื่อช่วยเหลือให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับการคัดเลือก	✓						

๔. ผลประโยชน์ทับซ้อน

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตาม วิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูง ต่ำ)			
๑.	พฤติกรรม ของ เจ้าหน้าที่ บุคลากร	การจัดซื้อจัดหาวัสดุครุภัณฑ์จากร้านค้าหรือผู้ประกอบการที่เป็นเครือญาติหรือผู้ที่รู้จักคุ้นเคย		✓			การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อยู่ในกรอบหลักธรรมาภิบาล โดย ๑.มีการจัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ในเรื่องความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่เป็นประจำเพื่อให้เกิดความเข้าใจบทบาทอำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติงาน เพื่อมิให้เกิดการทุจริต และมีระบบการควบคุมภายในคือจัดเจ้าหน้าที่เป็นเวรประจำเพื่อควบคุมการลงเวลาการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒.ติดเครื่องสแกนเข้าปฏิบัติงาน ๓.จัดทำคู่มือการยืมพัสดุ	-อยู่ระหว่างดำเนินการ -มีการจัดหาเครื่องสแกนลายนิ้วมือเพื่อเข้า - ออกการปฏิบัติงาน -มีการจัดทำคู่มือการยืมพัสดุ	ทุกส่วน ราชการ
		ให้เครือญาติหรือพวกพ้องใช้พื้นที่ อาคาร สาธารณูปโภคขององค์การ โดยที่องค์กรไม่ได้รับผลประโยชน์ใด ๆ	✓						
		ใช้คอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ เครื่องถ่ายเอกสาร โทรศัพท์ และครุภัณฑ์อื่น ๆ ขององค์กรเพื่อผลประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง	✓						
		มีการลงเวลาปฏิบัติงานไม่ตรงกับความเป็นจริง ลงชื่อแทนกันเบียดบังเวลาราชการไปในเรื่องส่วนตัว	✓						
		มีการใช้ตำแหน่งหน้าที่เรียกรับเงิน สิ่งของของขวัญ ของรางวัล หรือสิทธิอื่น ๆ ทั้งเพื่อประโยชน์ส่วนตัวและพวกพ้อง	✓						

๕. กระบวนการติดตามประเมินผลความพึงพอใจ (ประโยชน์ที่ได้รับ)

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตาม วิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูงต่ำ)			
๑.	ผลประโยชน์ที่ได้รับจากการเบิกจ่ายงบประมาณ	การจัดโครงการช่วยเหลือประชาชนในด้านต่าง ๆ เช่นด้านการป้องกันโรคติดต่อ ด้านคุณภาพชีวิต ไม่เป็นไปตามระเบียบ และไม่เกิดประโยชน์โดยตรงต่อประชาชน	✓				มีระบบการควบคุมภายในการตรวจสอบภายใน และมีระบบการจัดการความรู้ KM แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	มีอยู่ในระหว่างดำเนินการ(จัดให้มีการประชุมซักซ้อมอย่างต่อเนื่องเป็นประจำปีเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทบทวนความรู้ให้มีความเข้าใจยิ่งขึ้น	ทุกส่วนราชการ