



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอ กุดรัง จังหวัดมหาสารคาม

จัดทำโดย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. กระบวนการรับ - จ่ายเงิน

ลำดับ ที่	ขั้นตอน/กิจกรรม ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบของการรับ ความเสี่ยงทุจริต(เหตุการณ์ความเสี่ยง)	ระดับความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)			ผลการดำเนินงานตามวิธีในการบริหารความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
			เฝ้าระวัง (ต่ำ)	เสี่ยง (ปานกลาง)	สูง (สูง)		
๑	การรับเงิน	จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้นับเงินออก ใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน	✓			-การจัดเก็บรายได้จากการออกใบเสร็จรับเงิน เป็นหลักฐานทุกครั้ง -การจัดเก็บรายได้มีการนำส่งเงินเพื่อฝาก ธนาคารครบถ้วนภายในวันที่มีการรับเงิน	กองคลัง
		รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และไม่มี เงินสดให้ตรวจนับ	✓				
		รับเงินสดแล้วนำส่งเงินล่าช้า	✓				
๒	การเบิกจ่าย	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย	✓			-ไม่พบการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือปลอม แปลงเอกสารเบิกจ่ายและต้นขั้วเช็คแต่อย่าง ใด -ไม่มีการปฏิบัติหน้าที่แทนกันในการโอนเงิน ผ่านระบบ KTB	กองคลัง
		แก้ไขเช็ค จ่ายเช็ค สูงกว่าจำนวนเงินที่ ได้รับอนุมัติ	✓				
		แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นขั้วเช็ค	✓				
		ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทำหน้าที่แทนกันในการ เข้ารหัสการจ่ายเงินในระบบการจ่ายเงิน ระบบ KTB	✓				

๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหาร สัญญา	โอกาส/ความเสี่ยงระบบเชิงพฤติกรรม ความเสียหายทุจริต(เหตุการณ์ความเสียหาย)	ลักษณะความเสียหาย (ระดับความเสียหาย)			แนวทางการจัดการความเสี่ยง ความเสียหาย(วิธีการในการบริหาร ความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตามมาตรการ(ผลการ ดำเนินการตามวิธีในการบริหารความ เสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เกี่ยวข้อง (สูง)	เกี่ยวข้อง (ปาน กลาง)	เกี่ยวข้อง (สูง) (สูง) (ตัว)			
๑		การจัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียด งานจัดซื้อ จัดจ้าง (TOR)) และคุณสมบัติเฉพาะของพัสดุ ต่ำกว่า หรือเกินกว่ามาตรฐานและความจำเป็น		✓		มีระบบการควบคุม ภายในการตรวจสอบ ภายใน และมีระบบ การจัดการความรู้ KM แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน โดย มีการประชุมซักซ้อม และมีการตรวจสอบ ภายในเพื่อติดตามเป็น ระยะ	การปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการ ถูกต้องตาม ระเบียบที่กำหนดได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอดังกำหนด แนวทางการ ปรับปรุง ต่อไป	ทุกส่วน ราชการ
				✓				
			✓					
			✓					
			✓					
			✓					
		คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูล ตามที่ผู้รับจ้างแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ ตรวจสอบใบเสนอราคาที่ก่อสร้าง จริง	✓					
			✓					

๓. การใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ

ลำดับ ที่	ข้อบกพร่อง ที่พบ	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม การลงคะแนนเสียงทุจริต(เหตุการณ์ ความเสี่ยง)	ลักษณะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)		แนวทางการจัดการมาตรการป้องกัน ความเสี่ยง(การลดความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตามมาตรการเฝ้าระวัง การลงคะแนนเสียง(การลดความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			ไม่มี (ต่ำ)	มี (ปานกลาง)			
๑	การอนุมัติ อนุญาตตาม พรบ.อำนาจ ความสะดวกใน การพิจารณา อนุญาตทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณา อนุญาตทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	✓		ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต	ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต	ทุกส่วน ราชการ
๒	การบริหารงาน บุคคล	การพิจารณาความดี ความชอบ บุคลากรโดยไม่ใช้ หลักเกณฑ์ การ ประเมินผล งานของ อปท.กำหนด	✓		ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการบริหารงาน บุคคล เพื่อเป็นแนวทางใน การปฏิบัติ ของ องค์กร	ไม่พบข้อร้องเรียนหรือข้อสังเกตแต่อย่างใด เนื่องจากองค์กรมีระบบการดำเนินการ เป็นไปตามมาตรฐานที่หลักเกณฑ์กำหนด	
๓	การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/ การให้บริการ ตามภารกิจ	-เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมการเลือก ปฏิบัติ กับประชาชนผู้มาติดต่อ -ใช้อำนาจ ตามกฎหมายเพื่อ ช่วยเหลือญาติ หรือพวกพ้อง		✓	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติตามประมวล จริยธรรม/ หลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑.อบรมเจ้าหน้าที่เรื่องการ ส่งเสริมการ ปฏิบัติงานและ ประพฤติตนตามประมวล จริยธรรม/ธรรมาภิบาล ๒.มีช่องทางร้องเรียน	อยู่ในระหว่างการดำเนินงาน	

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบชนิด กิจกรรม/ความเสี่ยง/จุดตรวจ/จุดตรวจ (ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (จัดความเสี่ยง)			แผนการจัดการความเสี่ยง ตามระดับความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามแผน จัดการความเสี่ยง (ความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			ไม่มี (๑)	เสี่ยง (ปาน กลาง)	เสี่ยง (สูง มาก)			
	การบริหารงาน บุคคล	๑.การกำหนดคุณสมบัติของผู้สมัคร อาจมีการร้องเรียน/ ติดสินบนให้ ข้าราชการ/จนท. เพื่ออำนวยความสะดวก ให้กับ ผู้สมัครลักษณะช่วยเหลือผู้ที่ เกี่ยวข้องกับผู้ใช้สินบน	✓			ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ของการ บริหารงาน บุคคลอย่างเคร่งครัด และมีระบบการสอบ ทานหลาย ลำดับขั้นและมีมาตรการ ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สมัคร อย่าง เข้มงวด และมีการกำหนด เป็นไปตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่งที่กฎหมาย กำหนดอย่าง เคร่งครัด	มีการดำเนินการตาม แนวทางในการ ปรับปรุง โดยที่ผ่านมามีการ ร้องเรียนใน เรื่องดังกล่าว แต่อย่างใด เนื่องจากนโยบาย ของผู้บริหาร กำหนดให้ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด	ทุกส่วน ราชการ
		๒ . การประกาศรับสมัคร ผู้รับผิดชอบอาจไม่เผยแพร่ ประกาศ รับสมัครอย่างโปร่งใส ตามช่องทาง สาธารณะ เพื่อเอื้อ ประโยชน์ ต่อ ผู้สมัครบางรายที่ ให้ สนิบกับเจ้า หน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง	✓					
		๓.การคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจ ดำเนินการคัดเลือกผู้มีสิทธิ สอบ โดยการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่ เกี่ยวข้องกับผู้ใช้สินบนได้ผ่านเข้า รอบทั้งที่ คุณ สมบัติไม่ครบถ้วนตาม กำหนดตำแหน่ง หรือให้ผ่าน เข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่ง โดยไม่ ปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด อย่างไม่มี เหตุผลจำเป็น	✓					

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม การดำเนินงานเสี่ยงสูง (พฤติกรรม ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความสูง)			แนวทางการลดความเสี่ยง ตามความเสี่ยงจริง (เชิงปฏิบัติ/เชิง ความสูง)	ผลการดำเนินการตามแผนการจัดการ ความเสี่ยง (เชิงปฏิบัติ/เชิง ความสูง)	ผู้รับผิดชอบ
			เสี่ยง (ต่ำ)	เสี่ยง (ปาน กลาง)	เสี่ยง (สูง)			
	การบริหารงาน บุคคล (ต่อ)	๔. การสอบคัดเลือก ผู้รับผิดชอบ ในการรับสมัคร อาจดำเนินการสอบ สัมภาษณ์ อย่างไม่เป็นธรรมโดย ช่วยเหลือ ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้ สินบนให้คะแนนสูง	✓					
		๕. การประกาศผลสอบ เจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบอาจ ดำเนินการประกาศ ผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือ ลำดับการสอบได้ เพื่อ ช่วยเหลือให้ ผู้ที่เกี่ยวข้องกับ ผู้สินบนได้รับการ คัดเลือก	✓					

๔. ผลประโยชน์ทับซ้อน

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติ	โอกาส/ความเสี่ยงที่เป็นเชิงบวกหรือ ความเสี่ยงที่ควรเฝ้าระวัง (แต่ลดความเสี่ยง)	ระดับความเสี่ยง			แนวทางการจัดการความเสี่ยง ความเสี่ยงสูง (จัดการโดยการ ลดความเสี่ยง) ความเสี่ยง ความเสี่ยง	ผลกระทบ ต่อ ผู้ เกี่ยวข้อง
			ต่ำ (๑)	ปาน กลาง	สูง (๕)		
๑	พฤติกรรม ของ เจ้าหน้าที่ บุคลากร	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์ จากร้านค้า หรือผู้ประกอบการที่เป็นเครือข่ายหรือ ผู้รู้จัก คู่ค้า		✓		การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อยู่ในกรอบ หลักธรรมาภิบาล โดย ๑. มีการจัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ ในเรื่องความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๒. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๓. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๔. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ	ผู้ เกี่ยวข้อง
		ให้เครือข่ายหรือพวกพ้องใช้พื้นที่ อาคาร สาธารณูปโภคของ องค์ การ โดยที่องค์กรไม่ได้รับผลประโยชน์ เดะ ๆ	✓			การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อยู่ในกรอบ หลักธรรมาภิบาล โดย ๑. มีการจัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ ในเรื่องความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๒. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๓. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๔. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ	ผู้ เกี่ยวข้อง
		ใช้คอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ เครื่องถ่าย เอกสาร โทรศัพท์ และครุภัณฑ์ อื่น ๆ ขององค์กร เพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว หรือ พวกพ้อง	✓			การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อยู่ในกรอบ หลักธรรมาภิบาล โดย ๑. มีการจัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ ในเรื่องความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๒. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๓. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๔. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ	ผู้ เกี่ยวข้อง
		มีการใช้ตำแหน่งหน้าที่เรียกรับ เงิน สิ่งของ ของขวัญ ของรางวัล หรือสิทธิ อื่น ๆ ทั้งเพื่อประโยชน์ส่วนตัวและพวก พ้อง	✓			การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อยู่ในกรอบ หลักธรรมาภิบาล โดย ๑. มีการจัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ ในเรื่องความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๒. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๓. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ ๔. มีการติดตามงานของเจ้าหน้าที่ เป็นประจำ	ผู้ เกี่ยวข้อง

๕. กระบวนการติดตามประเมินผลความพึงพอใจ (ประโยชน์ที่ได้รับ)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงแบบผลลัพธ์การลด ความเสียหายจัด(เหตุการณ์ความเสียหาย)	สถานะของผล (ระดับความเสียหาย)			แนวทางการควบคุม ภายใต้งานตรวจสอบ และมีการจัดการ จัดการความเสี่ยง ความเสียหาย	ผลการดำเนินงานตามแผน ดำเนินการตามแผน (จัดให้มีการ ดำเนินการตามแผน)	ผู้รับผิดชอบ
			เกิด (ต่ำ)	เหลือ (ปาน กลาง)	รับ (สูง)			
๑	ผลประโยชน์ ที่ได้รับจาก การเบิกจ่าย งบประมาณ	การจัดโครงการช่วยเหลือ ประชาชนใน ด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการป้องกัน โรคติดต่อด้านคุณภาพชีวิต ไม่เป็นไป ตามระเบียบ และไม่เกิดประโยชน์ โดย ตรงต่อ ประชาชน	✓			มีระบบการควบคุม ภายใต้งานตรวจสอบ ภายใน และมีการจัดการ จัดการความรู้ KM แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ เกิดความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	มีอยู่ในระหว่างดำเนินการ (จัดให้มีการ ประชุม ชักข้ออย่างต่อเนื่องเป็นประจำ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ ทบทวนความรู้ให้มีความ เข้าใจยิ่งขึ้น	ทุกส่วน ราชการ