



องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

อำเภอวัง จังหวัดหนองบัวลำภู

รายงานผลการดำเนินการตามแผน

บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

คำนำ

รายงานฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อสะท้อนถึงผลการปฏิบัติงาน มาตรการป้องกันและการควบคุมความเสี่ยงภายในของหน่วยงานในรอบปีที่ผ่านมา ในภาพรวมของการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี ประสบความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยไม่พบข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริตเลยในทุกประเด็นความเสี่ยง เนื้อหาภายในรายงานได้สรุปผลการประเมินและติดตามตรวจสอบใน ๔ ด้านหลัก ได้แก่ ด้านการอนุมัติอนุญาต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และด้านการบริหารงานบุคคล ซึ่งการดำเนินงานทั้งหมดอยู่ภายใต้การกำกับดูแลตามกฎหมาย การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม และหลักธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด รวมถึงมีมาตรการเชิงรุกจากการสุ่มตรวจติดตามของหน่วยตรวจสอบภายในที่ช่วยให้กระบวนการต่างๆ มีความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานสรุปผลการดำเนินการฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานในการใช้เป็นข้อมูลพื้นฐาน เพื่อรักษามาตรฐานความโปร่งใสและเป็นแนวทางในการกำหนดมาตรการเชิงรุก เพื่อป้องกันความเสี่ยงระดับสูง รวมถึงลดข้อครหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างยั่งยืนในปีงบประมาณถัดไป

คณะผู้จัดทำ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

สารบัญ

รายการ

หน้า

ตารางรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑-๕
• ประเด็นความเสี่ยงที่ ๑: การอนุมัติ อนุญาต • ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒: การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ • ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓: การจัดซื้อจัดจ้าง • ประเด็นความเสี่ยงที่ ๔: การบริหารงานบุคคล • เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (หมายเหตุ)	
สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๕-๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	
• ด้านการอนุมัติ อนุญาต • ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการ • ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง • ด้านการบริหารงานบุคคล	
ข้อเสนอแนะ	๖

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของ ความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ตามสะดวก	เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลวังทองไม่มีการรับคำขอหรือดำเนินการในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกฯ จึงไม่มีความเสี่ยงและไม่พบเหตุการณ์การทุจริตในประเด็นดังกล่าว			
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑. การเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการบริการ ที่รวดเร็วและลดขั้นตอน ๒. การเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการเลื่อน ระดับตำแหน่ง ๓. การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการหลีกเลี่ยง การเสียภาษีหรือค่าธรรมเนียมต่างๆ	ต่ำ (๑x๔)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรม และหลัก ๑. อบรมเจ้าหน้าที่เรื่องการส่งเสริม การปฏิบัติงานและประพฤติตน ตามประมวลจริยธรรม /หลักธรรมาภิบาล ๒. มีช่องทางทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด	๑. ผู้บริหารได้กำกับและมอบนโยบายใน การประชุมประจำเดือน ให้เจ้าหน้าที่ ทุกระดับปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดโครงการอบรมเพื่อส่งเสริม การปฏิบัติงานและประพฤติตนประมวล จริยธรรมและหลักธรรมาภิบาล ให้แก่บุคลากรในหน่วยงาน ๓. หน่วยงานได้เปิดช่องทางการร้องเรียน ผ่านเว็บไซต์และจุดบริการ โดยในรอบปีที่ผ่านมา ไม่พบเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเรียกรับสินบน หรือการเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการบริการ หรือเลื่อนตำแหน่ง

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การจัดทำข้อกำหนด (TOR) และคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุต่ำกว่าหรือเกินกว่ามาตรฐาน ๒. การกำหนดราคากลางที่ได้มาจากการสืบราคาที่ไม่ใช่ราคาจริง ๓. การแบ่งซื้อจ้าง ๔. ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด ๕. คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประหยัดเวลาในการเรียกเก็บผลประโยชน์ ๖. คณะกรรมการตรวจรับงานใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างโดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง ๗. การให้ของขวัญ สินน้ำใจ หรือการเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	สูง (๔x๓) สูง (๔x๓) ปานกลาง (๒x๕) ต่ำ (๑x๕) ปานกลาง (๒x๕) ต่ำ (๑x๕) ต่ำ (๑x๕)	๑. มีการประชุมชี้แจง ๒. มีการตรวจสอบภายใน ๓. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต	๑. หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจระบบระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) คณะกรรมการกำหนดราคากลาง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อให้ปฏิบัติตามที่ได้ อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ๒. หน่วยตรวจสอบภายในได้สุ่มตรวจติดตามกระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและการตรวจรับงานในโครงการต่างๆ เป็นระยะ ผลการตรวจสอบพบว่าดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด ๓. ไม่พบการแบ่งซื้อจ้างหรือการสืบราคาที่ไม่ใช่ราคาจริง ๔. ตลอดปีงบประมาณ ไม่พบข้อร้องเรียนผ่านช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการรับผลประโยชน์ของคณะกรรมการตรวจรับงาน

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. การบริหารงานบุคคล	๑. การกำหนดคุณสมบัติของผู้สมัคร อาจมีการร้อง "ไหว้วาน/ติดสินบน" ให้ข้าราชการ/จนท. เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้สมัครช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ใช้สินบน ๒. การประกาศรับสมัคร ผู้รับผิดชอบอาจไม่เผยแพร่ประกาศรับสมัครอย่างโปร่งใสตามช่องทางสาธารณะ เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้สมัครบางรายที่ไม่สินบนกับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง ๓. การคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจดำเนินการคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบโดยการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้สินบนได้ผ่านเข้ารอบ ทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามกำหนดตำแหน่ง หรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่ง โดยไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างไม่มีเหตุผลจำเป็น ๔. การสอบคัดเลือก ผู้รับผิดชอบในการรับสมัคร อาจดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้สินบนให้คะแนนสูง	ต่ำ (๑x๕) ต่ำ (๑x๕) ต่ำ (๑x๕) ต่ำ (๑x๕)	๑. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการบริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด ๒. มีระบบการสอบทบทวนหลายลำดับขั้น ๓. มีมาตรการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สมัครอย่างเข้มงวด ๔. มีการกำหนดให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด	๑. การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรทุกตำแหน่ง ดำเนินการโดยยึดตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด และมีการเผยแพร่ประกาศรับสมัครและผลการคัดเลือกผ่านเว็บไซต์และบอร์ดประชาสัมพันธ์ของหน่วยงานอย่างเปิดเผยและโปร่งใส ๒. มีกระบวนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สมัครอย่างเข้มงวด และมีการสอบทบทวนคุณสมบัติของผู้สมัครอย่างเคร่งครัด และมีการคณะกรรมการหลายลำดับขั้นจากคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ๓. ผลการดำเนินการในรอบปี ไม่พบการร้องเรียนเรื่องการทุจริต การให้/รับสินบน หรือการเอื้อประโยชน์ในการสอบคัดเลือก หรือการประเมินผลการปฏิบัติงาน

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. การบริหารงานบุคคล (ต่อ)	การประกาศผลสอบ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้เพื่อช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับการคัดเลือก	ต่ำ (๑x๔)		

หมายเหตุ: เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

๑. ระดับความเสี่ยงคำนวณจากค่า โอกาส (Likelihood) คูณ ผลกระทบ (Impact) โดยมีรายละเอียดดังนี้:
 - ๑) โอกาสที่จะเกิด (๑-๕): ประเมินจากความถี่ของเหตุการณ์ ตั้งแต่ "ต่ำมาก" (นานๆ ครั้ง) ไปจนถึง "สูงมาก" (เกิดทุกเดือน)
 - ๒) ผลกระทบ (๑-๕): ประเมินจากความเสียหาย ๔ ด้าน ได้แก่ การเงิน/ทรัพย์สิน, การดำเนินงาน, บุคลากร และชื่อเสียง/ภาพลักษณ์
๒. ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk): แบ่งออกเป็น ๕ ระดับตามผลคูณคะแนน:
 - ระดับ ๑ (สีฟ้า): ต่ำมาก (คะแนน ๑-๒)
 - ระดับ ๒ (สีเขียว): ต่ำ (คะแนน ๓-๖)
 - ระดับ ๓ (สีเหลือง): ปานกลาง (คะแนน ๘-๑๒)
 - ระดับ ๔ (สีส้ม): สูง (คะแนน ๑๕-๒๐)
 - ระดับ ๕ (สีแดง): สูงมาก (คะแนน ๒๕)

**สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบล
วังทอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

สรุปผลการดำเนินงาน ภาพรวมในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบล
วังทองสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดย ไม่พบข้อร้องเรียน
เรื่องการทุจริตเลยในทุกประเด็นความเสี่ยง ซึ่งแบ่งผลการดำเนินงานออกเป็น ๔ ด้านหลัก ได้แก่

๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต: หน่วยงานไม่มีการรับคำขอหรือดำเนินการในกระบวนการตาม
พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกฯ จึง ไม่มีความเสี่ยงและไม่พบเหตุการณ์การทุจริต ในประเด็นนี้

๒. ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการ: ผู้บริหารได้มอบนโยบายและจัดอบรม
เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ประมวลจริยธรรม และหลักธรรมาภิบาล พร้อมทั้ง
เปิดช่องทางร้องเรียนผ่านเว็บไซต์และจุดบริการ ซึ่งในรอบปี ไม่พบเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเรียก
รับสินบน การเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการบริการ หรือการเลื่อนตำแหน่ง

๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง: หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดประชุมทำความเข้าใจระเบียบแก่
คณะกรรมการจัดทำ TOR คณะกรรมการกำหนดราคากลาง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ รวมถึง
มีการสุ่มตรวจติดตามเป็นระยะ ผลการตรวจสอบพบว่า ดำเนินการถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมาย
กำหนด ไม่พบการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง หรือการสืบทอดที่ไม่ใช่ราคาจริง และ ไม่พบข้อร้องเรียน เกี่ยวกับการ
ทุจริตหรือการรับผลประโยชน์ของคณะกรรมการตรวจรับงาน

๔. ด้านการบริหารงานบุคคล: การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการตาม
มาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด มีการประกาศผ่านเว็บไซต์และบอร์ดประชาสัมพันธ์อย่าง
โปร่งใส มีการตรวจสอบคุณสมบัติอย่างเข้มงวดและสอบทานหลายลำดับชั้น ผลคือ ไม่พบการ
ร้องเรียน เรื่องการให้/รับสินบน การเอื้อประโยชน์ในการสอบคัดเลือก หรือการประเมินผลการ
ปฏิบัติงาน

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรดำรงมาตรการเชิงรุกของหน่วยตรวจสอบภายใน: การสุ่มตรวจติดตามกระบวนการ
จัดซื้อจัดจ้างและการตรวจรับงานเป็นระยะๆ เป็นมาตรการที่ได้ผลดีมาก ควรดำเนินการอย่าง
ต่อเนื่องในปีงบประมาณถัดไป

๒. รักษามาตรฐานความโปร่งใส: ควรคงการจัดอบรมด้านประมวลจริยธรรมเป็นประจำทุกปี
และรักษามาตรฐานการเผยแพร่ข้อมูลการทำงาน (เช่น การจัดซื้อจัดจ้างและการรับสมัครงาน)
ผ่านช่องทางสาธารณะ เพื่อป้องกันข้อครหาและลดโอกาสการเกิดความเสี่ยงระดับสูงในอนาคต

๓. ควรมีมาตรการหมุนเวียนสับเปลี่ยนคณะกรรมการในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (Job
Rotation) แม้ในปี ๒๕๖๘ จะไม่พบข้อร้องเรียน แต่ในตารางประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
ระบุว่า "การจัดทำข้อกำหนด (TOR)" และ "การกำหนดราคากลาง" มีระดับความเสี่ยง "สูง" (โอกาส
๔ x ผลกระทบ ๓) รวมถึงการตรวจรับงานมีความเสี่ยงระดับ "ปานกลาง" การพิจารณาหมุนเวียน
สับเปลี่ยนรายชื่อเจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เหล่านี้เป็นประจำ จะช่วยป้องกันการสร้าง
ความสนิทสนมคุ้นเคยกับคู่สัญญาหรือผู้รับจ้าง ซึ่งเป็นปัจจัยหนึ่งที่อาจนำไปสู่การเอื้อประโยชน์หรือ
การให้ของขวัญสินน้ำใจได้

๔. การประเมินประสิทธิภาพและเพิ่มความหลากหลายของช่องทางรับเรื่องร้องเรียน (Enhance Whistleblowing Channels) แม้รายงานสรุปผลว่าในรอบปีที่ผ่านมา "ไม่พบเรื่องร้องเรียนเลย" ในทุกประเด็นความเสี่ยง (ทั้งด้านการให้บริการ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล) ผ่านช่องทางเว็บไซต์และจุดบริการ เพื่อให้มั่นใจว่าสถิติการร้องเรียนที่เป็นศูนย์นี้สะท้อนถึงความโปร่งใสอย่างแท้จริง และไม่ได้เกิดจากการที่ประชาชนหรือเจ้าหน้าที่เข้าถึงช่องทางได้ยากหรือไม่กล้าเปิดเผยตัวตน หน่วยงานควรพิจารณาเพิ่มช่องทางการร้องเรียนแบบไม่ระบุตัวตน (Anonymous) ที่ปลอดภัยและใช้งานง่ายผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์อื่นๆ รวมถึงควรจัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของประชาชนเพื่อประเมินว่าช่องทางที่มีอยู่เข้าถึงได้ง่ายและได้รับความไว้วางใจหรือไม่



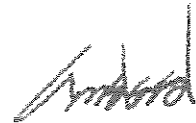
ผู้รายงาน

นางสาวยุพิน อินท่ม

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เห็นชอบ



(นายทองคำ ประพฤติธรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทอง

๑ ตุลาคม ๒๕๖๘