



รายงานผลการดำเนินการตามแผนการ บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเหนือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเหนือ
อำเภอคันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

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

ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานสรุปผลการดำเนินการฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานในการใช้เป็นข้อมูลพื้นฐาน เพื่อรักษามาตรฐานความโปร่งใสและเป็นแนวทางในการกำหนดมาตรการเชิงรุก เพื่อป้องกันความเสี่ยงระดับสูง รวมถึงลดข้อครหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างยั่งยืนในปีงบประมาณถัดไป

คณะผู้จัดทำ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเหนือ

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

สารบัญ

รายการ

หน้า

| | |
|--|-----|
| ตารางรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | ๑-๔ |
| <ul style="list-style-type: none">• ประเด็นความเสี่ยงที่ ๑: การอนุมัติ อนุญาต• ประเด็นความเสี่ยงที่ ๒: การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ• ประเด็นความเสี่ยงที่ ๓: การจัดซื้อจัดจ้าง• ประเด็นความเสี่ยงที่ ๔: การบริหารงานบุคคล• เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (หมายเหตุ) | |
| สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | ๕-๖ |
| ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ | |
| <ul style="list-style-type: none">• ด้านการอนุมัติ อนุญาต• ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการ• ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง• ด้านการบริหารงานบุคคล | |
| ข้อเสนอแนะ | ๖ |

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเหนือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับของ ความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ) | วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง | ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|---|--|---|--|---|
| ๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก | เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเหนือไม่มีการรับคำขอหรือดำเนินการในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกฯ จึงไม่มีความเสี่ยงและไม่พบเหตุการณ์การทุจริตในประเด็นดังกล่าว | | | |
| ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ | ๑. การเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการบริการ ที่รวดเร็วและลดขั้นตอน ๒. การเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการเลื่อน ระดับตำแหน่ง ๓. การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการหลีกเลี่ยง การเสียภาษีหรือค่าธรรมเนียมต่างๆ | ต่ำ (๑x๕) | ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรม และหลัก ธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑. อบรมเจ้าหน้าที่เรื่องการส่งเสริม การปฏิบัติงานและประพฤติตน ตามประมวลจริยธรรม /หลักธรรมาภิบาล ๒. มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด | ๑. ผู้บริหารได้กำชับและมอบนโยบายใน การประชุมประจำเดือน ให้เจ้าหน้าที่ ทุกระดับปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดโครงการอบรมเพื่อส่งเสริม การปฏิบัติงานและประพฤติตนตามประมวล จริยธรรมและหลักธรรมาภิบาล ให้แก่บุคลากรในหน่วยงาน ๓. หน่วยงานได้เปิดช่องทางการร้องเรียน ผ่านเว็บไซต์และจุดบริการ โดยในรอบปีที่ผ่านมา ไม่พบเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเรียกรับสินบน หรือการเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการบริการ หรือเลื่อนตำแหน่ง |

| ประเด็นความเสี่ยง | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส* ผลกระทบ) | วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง | ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|-----------------------------|---|--|---|--|
| <p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> | <p>๑. การจัดทำข้อกำหนด (TOR) และคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุต่ำกว่าหรือเกินกว่ามาตรฐาน</p> <p>๒. การกำหนดราคากลางที่ได้มาจากการสืบราคาที่ไม่ใช่ราคาจริง</p> <p>๓. การแบ่งซื้อจ้าง</p> <p>๔. ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๕. คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประวิงเวลาในการเรียกเก็บผลประโยชน์</p> <p>๖. คณะกรรมการตรวจรับงานใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแจ้งโดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง</p> <p>๗. การให้ของขวัญ สินน้ำใจ หรือการเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p> | <p>สูง (๔x๓)</p> <p>สูง (๔x๓)</p> <p>ปานกลาง (๒x๕)</p> <p>ต่ำ (๑x๕)</p> <p>ปานกลาง (๒x๕)</p> <p>ต่ำ (๑x๕)</p> <p>ต่ำ (๑x๕)</p> | <p>๑. มีการประชุมซักซ้อม</p> <p>๒. มีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ</p> <p>๓. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต</p> | <p>๑. หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างฯ ให้แก่ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) คณะกรรมการกำหนดราคากลาง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องตามมาตรฐาน</p> <p>๒. หน่วยตรวจสอบภายในได้สุ่มตรวจติดตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการตรวจรับงานในโครงการต่างๆ เป็นระยะ ผลการตรวจสอบพบว่าดำเนินการเป็นไปตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๓. ไม่พบการแบ่งซื้อแบ่งจ้างหรือการสืบราคาที่ไม่ใช่ราคาจริง</p> <p>๔. ตลอดปีงบประมาณ ไม่พบข้อร้องเรียนผ่านช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการรับผลประโยชน์ของคณะกรรมการตรวจรับงาน</p> |

| ประเด็นความเสี่ยง | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับ ความเสี่ยง (โอกาส* ผลกระทบ) | วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง | ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|----------------------|--|---|---|--|
| ๔. การบริหารงานบุคคล | <p>๑. การกำหนดคุณสมบัติของผู้สมัคร อาจมีการร้องไห้วาน/ติดสินบนให้ข้าราชการ/จนท.เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้สมัครลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน</p> <p>๒. การประกาศรับสมัคร ผู้รับผิดชอบอาจไม่เผยแพร่ประกาศรับสมัครอย่างโปร่งใสตามช่องทางสาธารณะเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้สมัครบางรายที่ให้ผู้ให้สินบนกับเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. การคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจดำเนินการคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบโดยการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่านเข้ารอบ ทั้งที่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามกำหนดตำแหน่งหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มีคู่แข่ง โดยไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดอย่างไม่มีเหตุผลจำเป็น</p> <p>๔. การสอบคัดเลือก ผู้รับผิดชอบในการรับสมัคร อาจดำเนินการสอบสัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนให้คะแนนสูง</p> | <p>ต่ำ (๑x๕)</p> <p>ต่ำ (๑x๕)</p> <p>ต่ำ (๑x๕)</p> <p>ต่ำ (๑x๕)</p> | <p>๑. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของ การบริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีระบบการสอบทานหลายลำดับชั้น</p> <p>๓. มีมาตรการตรวจสอบคุณสมบัติ ของผู้สมัครอย่างเข้มงวด</p> <p>๔. มีการกำหนดให้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กฎหมายกำหนด อย่างเคร่งครัด</p> | <p>๑. การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากร ทุกตำแหน่ง ดำเนินการโดยยึดตามมาตรฐาน ที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด และมีการ เผยแพร่ประกาศรับสมัครและผลการคัดเลือก ผ่านเว็บไซต์และบอร์ดประชาสัมพันธ์ ของหน่วยงานอย่างเปิดเผยและโปร่งใส</p> <p>๒. มีกระบวนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สมัคร อย่างเข้มงวด และมีการสอบทานความถูกต้อง หลายลำดับชั้นจากคณะกรรมการ ที่ได้รับการแต่งตั้ง</p> <p>๓. ผลการดำเนินการในรอบปี ไม่พบการร้องเรียน เรื่องการทุจริต การให้/รับสินบน หรือการเอื้อประโยชน์ในการสอบคัดเลือก หรือการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> |

| ประเด็นความเสี่ยง | เหตุการณ์ความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ) | วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง | ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง |
|----------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|---|
| ๔. การบริหารงานบุคคล (ต่อ) | การประกาศผลสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้เพื่อช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้รับการคัดเลือก | ต่ำ (๑x๕) | | |

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 เวียงเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สรุปผลการดำเนินงาน ภาพรวมในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเหนือสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยไม่พบข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริตเลยในทุกประเด็นความเสี่ยง ซึ่งแบ่งผลการดำเนินงานออกเป็น ๔ ด้านหลักได้แก่

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

๒. ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการ: ผู้บริหารได้มอบนโยบายและจัดอบรมเพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ประมวลจริยธรรม และหลักธรรมาภิบาล พร้อมทั้งเปิดช่องทางร้องเรียนผ่านเว็บไซต์และจุดบริการ ซึ่งในรอบปี ไม่พบเรื่องร้องเรียน เกี่ยวกับการเรียกรับสินบน การเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการบริการ หรือการเลื่อนตำแหน่ง

๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง: หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดประชุมทำความเข้าใจระเบียบแก่คณะกรรมการจัดทำ TOR คณะกรรมการกำหนดราคากลาง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ รวมถึงมีการสุ่มตรวจติดตามเป็นระยะ ผลการตรวจสอบพบว่า ดำเนินการถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด ไม่พบการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง หรือการสีบราคาที่ไม่ใช่ราคาจริง และไม่พบข้อร้องเรียน เกี่ยวกับการทุจริตหรือการรับผลประโยชน์ของคณะกรรมการตรวจรับงาน

๔. ด้านการบริหารงานบุคคล: การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด มีการประกาศผ่านเว็บไซต์และบอร์ดประชาสัมพันธ์อย่างโปร่งใส มีการตรวจสอบคุณสมบัติอย่างเข้มงวดและสอบทานหลายลำดับชั้น ผลคือ ไม่พบการร้องเรียน เรื่องการให้/รับสินบน การเอื้อประโยชน์ในการสอบคัดเลือก หรือการประเมินผลการปฏิบัติงาน

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรดำรงมาตรการเชิงรุกของหน่วยตรวจสอบภายใน: การสุ่มตรวจติดตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการตรวจรับงานเป็นระยะๆ เป็นมาตรการที่ได้ผลดีมาก ควรดำเนินการอย่างต่อเนื่องในปีงบประมาณถัดไป

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" การพิจารณาหมุนเวียนสับเปลี่ยนรายชื่อเจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เหล่านี้เป็นประจำ จะช่วยป้องกันการสร้างความสนิทสนมคุ้นเคยกับคู่สัญญาหรือผู้รับจ้าง ซึ่งเป็นปัจจัยหนึ่งที่อาจนำไปสู่การเอื้อประโยชน์หรือการให้ของขวัญสินน้ำใจได้

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

ผู้รายงาน

(นางสาวทิพวรรณ กันทอง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

ผู้สอบทาน

(นางสาวทิพวรรณ กันทอง)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เห็นชอบ

(นายวิเชียร ศรีสังขาล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเวียงเหนือ
๑ ตุลาคม ๒๕๖๘