

องค์การบริหารส่วนตำบลถ่อนนาลับ
รายงานการประเมินความเสี่ยงและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของ อบต. ถ่อนนาลับ
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	๑. การวางแผนและกำหนดความต้องการ (กำหนดคุณสมบัติของวัสดุสำนักงานที่ต้องการ) ๒. การจัดทำเอกสารประกวดราคา (จัดทำ TOR และเอกสารที่เกี่ยวข้อง) ๓. การประกาศและเชิญชวน (ประกาศผ่านเว็บไซต์ อบต. และเชิญชวนผู้ประกอบการ) ๔. การเปิดซองและประเมินข้อเสนอ (พิจารณาจากราคาและคุณสมบัติ) ๕. การจัดทำสัญญา (ทำสัญญากับผู้ชนะการประมูล) ๖. การตรวจรับและชำระเงิน (ตรวจสอบวัสดุสำนักงานและจ่ายเงิน)
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. การไม่โปร่งใสในการคัดเลือกผู้จัดจำหน่าย (การล็อกสเปกสินค้า, การกีดกันผู้เสนอราคารายอื่น) ๒. การทุจริต (การเรียกรับผลประโยชน์) ๓. การเลื่อนเวลาในการจัดส่งสินค้าหรือบริการ (ผู้จัดจำหน่ายไม่สามารถส่งมอบได้ตามกำหนด) ๔. การประมูลไม่เป็นธรรม (การสมยอมราคา)
มาตรการป้องกัน/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. ใช้กระบวนการที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ (เปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์ อบต. , เปิดโอกาสให้ประชาชนตรวจสอบ) ๒. ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้จัดจำหน่าย (ตรวจสอบเอกสารและประวัติ) ๓. มีคณะกรรมการตรวจสอบ (ตั้งคณะกรรมการจากหลายฝ่าย) ๔. กำหนดระยะเวลาในการส่งมอบที่ชัดเจน (ระบุในสัญญา) ๕. จัดทำสัญญาทุกครั้ง (มีข้อตกลงเป็นลายลักษณ์อักษร) ๖. เพิ่มช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่ชัดเจน ☐ เผื่อระวังและติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	๑. จัดทำประกาศการจัดซื้อจัดจ้างทุกโครงการ ๒. ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้เสนอราคา ๓. เลือกผู้ชนะการประมูล ๔. ติดตามการส่งมอบสินค้าและบริการตามสัญญา

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของ อบต. ถ่อนนาลับ
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนการประมูลที่โปร่งใส (จำนวนข้อร้องเรียนที่ได้รับการแก้ไข) ๒. ระยะเวลาการจัดส่งมอบงาน สินค้าหรือบริการตรงตามกำหนด ๓. จำนวนข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้นจากผู้เสนอราคา (จำนวนข้อร้องเรียนที่ได้รับ)
ผลการดำเนินงาน	๑. การส่งมอบสินค้าและบริการเป็นไปตามสัญญา ๒. ไม่มีข้อร้องเรียนจากผู้เสนอราคาภายในระยะเวลาที่กำหนด (ไม่มีข้อร้องเรียนภายใน ๗ วันหลังส่งมอบ)
ผู้รายงาน	นายยอดชาย พรหมคำขาว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน อบต. ถ่อนนาลับ
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การขอจ่ายขาดเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	๑. จัดทำโครงการขออนุมัติจ่ายขาดจากเงินสะสม ๒. พิจารณาโครงการที่มีมูลค่าสูง ๓. เพิ่มเกณฑ์การขอจ่ายขาดเงินสะสม (ศึกษาความเป็นไปได้, ประเมินต้นทุน, รับฟังทุกภาคส่วน, เปิดเผยข้อมูล)
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	๑. การกำหนดโครงการที่ไม่จำเป็นหรือไม่คุ้มค่า เพื่อให้ตนเองหรือพวกพ้องได้รับผลประโยชน์จากงบประมาณดังกล่าว ๒. การลงทุนในโครงการที่ไม่ตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนหรือไม่สามารถสร้างผลตอบแทนที่คุ้มค่ากับการลงทุน ๓. การลงทุนในโครงการที่ไม่สามารถสร้างรายได้หรือประโยชน์อย่างต่อเนื่องหรือก่อให้เกิดภาระทางการเงินในระยะยาว
มาตรการป้องกัน/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑. กำหนดให้มีการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ ๒. มีการประเมินส่วนของต้นทุนหรือค่าใช้จ่าย (ทั้งก่อนและหลัง) ๓. มีการรับฟังจากทุกภาคส่วน ๔. เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับกระบวนการและผลลัพธ์ของโครงการ
ระดับความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่ชัดเจน ☐ เผื่อระวังและติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	๑. ศึกษาความเป็นไปได้, ประเมินต้นทุน, รับฟังความคิดเห็น ๒. รายงานผลการดำเนินโครงการและประโยชน์สูงสุดที่ได้รับ
ตัวชี้วัด	๑. ความโปร่งใสในการใช้จ่ายเงินสะสม ๒. ความคุ้มค่าของการลงทุน ๓. ความยั่งยืนของโครงการ
ผลการดำเนินงาน	๑. การส่งมอบสินค้าและบริการเป็นไปตามสัญญา ๒. ไม่มีข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอก
ผู้รายงาน	นายยอดชาย พรหมคำขาว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน อบต. ถ่อนนาแล็บ
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี (การโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online)
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	๑. การโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. การแต่งตั้งผู้ใช้งานระบบ ๓. การอนุมัติรายการโอนเงิน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	๑. การทุจริตการโอนเงิน ๒. ขาดหลักฐานการจ่ายเงิน (ไม่มีรายงานสรุปผลการโอน) ๓. รหัสผ่านไม่ปลอดภัย (ไม่เปลี่ยนทุก ๓ เดือน) ๔. การมอบหมายสิทธิ์ที่ไม่เหมาะสม (เจ้าหน้าที่คนเดียวมีทั้งสิทธิ์ขอเบิกและอนุมัติ)
มาตรการป้องกัน/วิธีการ ในการบริหารจัดการความ เสี่ยง	๑. รักษาความปลอดภัยสองชั้น (Two-Factor Authentication) ๒. วางระบบรายงานความผิดปกติ (warning) ๓. สุ่มตรวจสอบตามแผนตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ๔. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง
ระดับความเสี่ยง	สูง (หากไม่มีมาตรการป้องกัน)
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่ชัดเจน ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	๑. ไม่พบการทุจริตในหลายองค์ประกอบส่วนท้องถิ่น ๒. ไม่พบข้อบกพร่อง ๔ ประการ ตามเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนครั้งของการทุจริต ๒. จำนวนข้อบกพร่องที่พบ ๓. ประสิทธิภาพของระบบรักษาความปลอดภัยสองชั้น ๔. จำนวนครั้งของการตรวจสอบหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยภายนอก
ผลการดำเนินงาน	มีผลการดำเนินงานที่ชัดเจน เป็นไปตามผลการใช้มาตรการป้องกัน
ผู้รายงาน	นายยอดชาย พรหมคำขาว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน อบต. ถ่อนนาลับ
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การป้องกันและแก้ไขปัญหาสินบนจากการพิจารณาอนุมัติอนุญาต
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	๑. การจ่ายสินบนเพื่อความสะดวก รวดเร็ว หรือรักษาความสัมพันธ์ ๒. ความล่าช้าของหน่วยงาน ๓. ช่องโหว่ของกฎหมายและการใช้ดุลพินิจเพื่อหาผลประโยชน์ ๔. ขาดความเชื่อมั่นในระบบความปลอดภัยในการแจ้งเบาะแสการร้องเรียน สินบน
มาตรการป้องกัน/วิธีการ ในการบริหารจัดการความ เสี่ยง	๑. สร้างแนวปฏิบัติเพิ่มความชัดเจนของการเชื่อมต่อข้อมูลระหว่างหน่วยงาน ๒. ลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ (ใช้ระบบ Checklist รายการเอกสารและ เผยแพร่รายการตรวจสอบ) ๓. เชื่อมโยงข้อมูลระหว่างหน่วยงานเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณา
ระดับความเสี่ยง	สูง (หากไม่มีมาตรการป้องกัน)
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่ชัดเจน ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	๑. ดำเนินการสร้างแนวปฏิบัติเพิ่มความชัดเจนของการเชื่อมต่อข้อมูลระหว่าง หน่วยงาน ๒. ดำเนินการลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ (ใช้ระบบ Checklist รายการ เอกสารและเผยแพร่รายการตรวจสอบ) ๓. ยังไม่เชื่อมโยงข้อมูลระหว่างหน่วยงานเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณา
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนการจ่ายสินบน ๒. ความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ๓. ความเชื่อมั่นในระบบการร้องเรียน
ผลการดำเนินงาน	มีผลการดำเนินงานที่ชัดเจน แต่ยังไม่ดำเนินการไม่ครบตามมาตรการป้องกัน
ผู้รายงาน	นายยอดชาย พรหมคำขาว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน อบต. ถ่อนนาลับ
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หัวข้อ	รายละเอียด
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	การป้องกันและแก้ไขปัญหาสินบนจากการพิจารณาอนุมัติอนุญาต
ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	การพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้น	๑. การจ่ายสินบนเพื่อความสะดวก รวดเร็ว หรือรักษาความสัมพันธ์ ๒. ความล่าช้าของหน่วยงาน ๓. ช่องโหว่ของกฎหมายและการใช้ดุลพินิจเพื่อหาผลประโยชน์ ๔. ขาดความเชื่อมั่นในระบบความปลอดภัยในการแจ้งเบาะแสการร้องเรียน สินบน
มาตรการป้องกัน/วิธีการ ในการบริหารจัดการความ เสี่ยง	๑. สร้างแนวปฏิบัติเพิ่มความชัดเจนของการเชื่อมต่อข้อมูลระหว่างหน่วยงาน ๒. ลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ (ใช้ระบบ Checklist รายการเอกสารและ เผยแพร่รายการตรวจสอบ) ๓. เชื่อมโยงข้อมูลระหว่างหน่วยงานเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณา
ระดับความเสี่ยง	สูง (หากไม่มีมาตรการป้องกัน)
สถานการณ์ดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงที่ชัดเจน ☐ เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วนแต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น
รายละเอียดข้อมูลการ ดำเนินงาน	๑. ดำเนินการสร้างแนวปฏิบัติเพิ่มความชัดเจนของการเชื่อมต่อข้อมูลระหว่าง หน่วยงาน ๒. ดำเนินการลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ (ใช้ระบบ Checklist รายการ เอกสารและเผยแพร่รายการตรวจสอบ) ๓. ยังไม่เชื่อมโยงข้อมูลระหว่างหน่วยงานเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณา
ตัวชี้วัด	๑. จำนวนการจ่ายสินบน ๒. ความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ๓. ความเชื่อมั่นในระบบการร้องเรียน
ผลการดำเนินงาน	มีผลการดำเนินงานที่ชัดเจน แต่ยังไม่ดำเนินการไม่ครบตามมาตรการป้องกัน
ผู้รายงาน	นายยอดชาย พรหมคำขาว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน อบต. ถ่อนนาลับ
วันเดือนปีที่รายงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗