



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ

ที่ ปน ๗๑๙๐๗/๐๕๕

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ (ผ่าน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

๑.เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตเชิงรุกอย่างมีประสิทธิภาพ หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อประเมินประสิทธิภาพของมาตรการควบคุมภายในที่กำหนดไว้

๒.ข้อเท็จจริง

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากการติดตามและสอบทานการปฏิบัติตามมาตรการจัดการความเสี่ยงใน ๔ ประเด็นหลัก มีรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๓.ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

บทสรุปและข้อเสนอแนะ ภาพรวมการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกะมิยอ อยู่ในระดับที่น่าพอใจ มาตรการที่กำหนดสามารถป้องกันโอกาสการทุจริตได้ในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม เพื่อเป็นการยกระดับธรรมาภิบาล หน่วยตรวจสอบภายในขอเสนอแนะ **ด้านการประชาสัมพันธ์** ควรเพิ่มการใช้สื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ (เช่น QR Code หรือ LINE Official) ในการรับเรื่องร้องเรียนเชิงรุก เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงได้ง่าย และปกปิดข้อมูลผู้แจ้งเบาะแสได้ดีขึ้น **ด้านวัฒนธรรมองค์กร** ควรจัดกิจกรรมส่งเสริมจริยธรรมและย้ำเตือนนโยบาย No Gift Policy อย่างสม่ำเสมอ โดยเฉพาะในช่วงเทศกาลหรือการส่งมอบงานโครงการต่าง ๆ **ด้านความต่อเนื่อง** ควรนำข้อมูลจากรายงานฉบับนี้ไปใช้ในการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้ครอบคลุมบริบทที่อาจเปลี่ยนแปลงไป และให้มีการเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะการลงพื้นที่ตรวจสอบความพึงพอใจของผู้รับบริการ ณ จุดให้บริการ เพื่อสร้างความโปร่งใสตามแนวทาง ITA ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางฮายาตี หะมะ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ความเห็นปลัด....

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ

☒ อนุมัติ/อนุญาต/เห็นชอบ

☐ ไม่อนุมัติ/ไม่อนุญาต/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก

.....
.....

.....
.....



(นางสาวพาริตะห์ เจอะอามะ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นายหมะ เจะมะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลกะมียอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบความรุนแรง (I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L * I)		
๑	การอนุมัติ อนุญาต (พ.ร.บ. อำนาจความสะดวก) : เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ยื่นขอใบอนุญาตก่อสร้างเพื่อเร่งรัดและอำนวยความสะดวกในการยื่นเอกสารขอใบอนุญาต	การตรวจเอกสารและการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เช่น การยื่นขอใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงหรือรื้อถอนอาคาร โดยมีเจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเร่งรัดและอำนวยความสะดวก	1	1	1 (ต่ำ)	๑. จัดทำแนวปฏิบัติหรือมาตรการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบ และการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ๒. จัดทำแผนผังแสดงขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พร้อมระบุ "ค่าธรรมเนียม" หรือ "ค่าปรับ" ตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๒. จัดทำและเผยแพร่คู่มือหรือแนวทางการขอรับบริการสำหรับผู้รับบริการหรือผู้ติดต่อ ณ จุดบริการ และช่องทางประชาสัมพันธ์ของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น	ดำเนินการครบถ้วน : มีการแสดงขั้นตอนและค่าธรรมเนียมอย่างชัดเจน ณ จุดให้บริการ และตลอดปีงบประมาณไม่พบข้อร้องเรียนเรื่องการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบความรุนแรง (I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L * I)		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย : เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ อันใดเพื่อเร่งรัดดำเนินการให้ผู้ประสพภัยคนใดคนหนึ่งได้รับความช่วยเหลือหน่วยงานของรัฐก่อนบุคคลอื่น โดยไม่เป็นไปตามปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยหรือได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐสูงกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง	การสำรวจความเสียหายเพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ประสพภัย โดยมีเจ้าหน้าที่เรียกและรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดให้ผู้ประสพภัยได้รับความช่วยเหลือก่อนบุคคลอื่น หรือได้รับเงินช่วยเหลือสูงกว่ามูลค่าความเสียหายจริง	2	1	2 (ต่ำ)	๑. ชี้แจงแนวปฏิบัติ/ระเบียบ/วิธีการดำเนินงานในการสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ประสพภัย และทรัพย์สินที่เสียหายจากภัยพิบัติทางธรรมชาติให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานให้รับทราบและยึดถือเป็นแนวปฏิบัติในการทำงานร่วมกันอย่างเคร่งครัด ๒. จัดให้มีคณะทำงานสำรวจความเสียหายจากสาธารณภัย ๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์ช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดยมีมาตรการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของผู้แจ้งเบาะแส/แจ้งเรื่องร้องเรียน	ดำเนินการครบถ้วน : มีการชี้แจงปฏิบัติ/ระเบียบ/วิธีการดำเนินงานในการสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ประสพภัย และทรัพย์สินที่เสียหายจากภัยพิบัติทางธรรมชาติให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานให้รับทราบและยึดถือเป็นแนวปฏิบัติในการทำงานร่วมกันอย่างเคร่งครัด มีการแต่งตั้งคณะทำงานสำรวจความเสียหายที่เป็นทางการ การประเมินและจ่ายเงินช่วยเหลือเป็นไปตามมูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริงตามระเบียบ

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบความรุนแรง (I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L * I)		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง : ๑. เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เพื่อแลกกับการกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) โดยการล็อกสเปก (Lock Spec ของพัสดุหรืองานจ้างเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะและกีดกันผู้ประกอบการรายอื่น	การกำหนดขอบเขตและรายละเอียดการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) โดยเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการ Lock Spec เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการบางรายและกีดกันรายอื่น	2	1	2 (ต่ำ)	๑. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้/เสริมสร้างทักษะในการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงาน เพื่อให้ดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบและกฎหมายกำหนดไว้ ๑. จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีและดำเนินการผ่านระบบ e-GP ๒. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ๓. จัดทำมาตรการป้องกันการมีส่วนได้ส่วนเสีย	ดำเนินการบรรลุผล : มีการบันทึกขั้นตอนในระบบ e-GP ครบถ้วน และมีการประกาศนโยบาย No Gift Policy อย่างเป็นทางการ ไม่พบการกำหนดเงื่อนไขที่กีดกันทางการค้า

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบความรุนแรง (I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L * I)		
3 (ต่อ)	๒.การจัดซื้อจัดจ้าง (กรณีการตรวจรับพัสดุ) ผู้ประกอบการมีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้การตรวจสอบเงื่อนไขของพัสดุบางรายการ ไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะที่ทางราชการกำหนดไว้	การตรวจรับพัสดุ โดยผู้ประกอบการให้สินบนเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้การตรวจสอบเงื่อนไขพัสดุไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนดไว้	2	1	2 (ต่ำ)	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผู้งานหรือคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของ หน่วยงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบและกฎหมายกำหนดไว้ ๒. ผู้บังคับบัญชาให้มีการควบคุมและกำกับติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดบทลงโทษ หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับหรือเรียกรับสินบน หรือผลประโยชน์จากผู้ประกอบการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	ดำเนินการครบถ้วน : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการตรวจสอบคุณลักษณะถูกต้องตามสัญญา ไม่พบการรับสินบนหรือการเอื้อประโยชน์ในขั้นตอนการตรวจรับงาน

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบความรุนแรง (I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L * I)		
3 (ต่อ)						๓. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นทางการ เพื่อประกาศว่าผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนในหน่วยงานจะไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดในขณะ/ก่อน/หลัง ปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ	

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับของความเสี่ยง			วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบความรุนแรง (I)	ระดับความเสี่ยงการทุจริต (L * I)		
4	การบริหารงานบุคคล : เรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัครสอบคัดเลือกเพื่อบรรจุเป็นพนักงานจ้าง ผู้บริหารหน่วยงาน/ เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่นใดจากผู้สมัครสอบคัดเลือก ใดรายหนึ่ง เพื่อให้ผ่านการสอบคัดเลือก	การสรรหาและคัดเลือก พนักงานจ้างตามภารกิจ หรือพนักงานจ้างทั่วไป โดย ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่เรียก รับผลประโยชน์จากผู้สมัคร สอบเพื่อให้ผ่านการสอบ คัดเลือก	1	1	1 (ต่ำ)	๑. กำหนดบทลงโทษอย่าง เคร่งครัด หากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีการเรียกและรับ ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่น ใด หรือมี การกระทำการใดๆ เพื่อเป็นการให้ความ ช่วยเหลือ ผู้สมัครสอบคัดเลือกรายใดราย หนึ่ง เพื่อบรรจุแต่งตั้งเป็น พนักงานจ้าง ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด ๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์ ช่องทางที่บุคคลภายนอก สามารถแจ้งร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบของ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดยมี มาตรการคุ้มครอง ข้อมูลส่วน บุคคลของผู้แจ้งเบาะแส/แจ้ง เรื่องร้องเรียน	ดำเนินการครบถ้วน : การประกาศรับสมัครและการ สอบคัดเลือกเป็นไปอย่าง เปิดเผยและโปร่งใส ไม่มีข้อ ร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับ เงินเพื่อช่วยเหลือผู้สมัครสอบ