



**รายงานผลการดำเนินการ
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปี พ.ศ.2568**

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

๑. กระบวนการรับ - จ่ายเงิน

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)			แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตามมาตรการ (ผลการดำเนินการตามวิธี ในการบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)			
๑.	การรับเงิน	จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ดำเนินการออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และไม่มีเงินสดให้ตรวจรับ รับเงินสดแล้วนำฝากธนาคารล่าช้า	✓			นำระบบการตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน เข้ามาเป็นเครื่องมือในการควบคุมความเสี่ยงโดยมีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ	-การจัดเก็บรายได้มีการออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐานทุกครั้ง -การจัดเก็บรายได้มีการนำส่งเงินเพื่อฝากธนาคารครบถ้วนภายในวันที่มีการรับเงิน	กองคลัง
๒.	การเบิกจ่าย	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย แก้ไขเช็ค จ่ายเช็ค สูงกว่าจำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นฉบับเช็ค ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องจัดทำหน้าที่แทนกันในการเข้าารหัสการจ่ายเงินในระบบ การจ่ายเงินระบบ KTB	✓			มีการตรวจสอบและสอบทานเอกสารการเบิกจ่ายโดยมีการตรวจสอบภายในเพื่อติดตามเป็นระยะ	-ไม่พบการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่ายและต้นฉบับเช็คแต่อย่างใด -ไม่มีการปฏิบัติหน้าที่แทนกันในการโอนเงินผ่านระบบ KTB	กองคลัง

๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)			แนวทางการจัดการ/ มาตรการป้องกันความเสี่ยง ในการบริหารความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตามวิธี ในการบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)			
๑.	ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริการสัญญา	การจัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงานจัดซื้อจัดจ้าง (TOR) และคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุต่ำกว่าหรือเกิดความมาตรฐานและความจำเป็น	✓			มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และมีระบบการจัดความรู้ KM แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน โดยมีการประชุมซักซ้อมและมีการตรวจสอบภายใน เพื่อติดตามเป็นระยะ	ทุกส่วนราชการ	
		การกำหนดราคากลางที่ได้มาจากการสืบราคา ห้องตลาดไม่ได้สืบราคาจริง การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง ไม่ได้จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด	✓					
		คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกจ่ายค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	✓					
		คณะกรรมการตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างที่ผู้รับจ้างแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างจริง	✓					
		การให้การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	✓					

๓. การใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ

ลำดับ ที่	ชั้นการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)			แนวทางจัดการ/มาตรการ ป้องกันความเสี่ยง/มาตรการทุจริต (วิธีการในการบริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ(ผลการ ดำเนินการตามวิธีใน การบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)			
๑.	การอนุมัติ อนุญาตตามพรบ. อำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๕	ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๕	✓			ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต	ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต	ทุกส่วน ราชการ
๒.	การบริหารงาน บุคคล	การพิจารณาความดี ความชอบบุคคลากรโดยไม่ใช่ หลักเกณฑ์การประเมินผลงาน อปท.กำหนด	✓			ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการ บริหารงานบุคคลเพื่อเป็นแนวทาง ในการปฏิบัติขององค์กร	ไม่พบข้อร้องเรียนหรือ ข้อสังเกตแต่อย่างใด เนื่องจากองค์กรมี ระบบการดำเนินการ เป็นไปตามมาตรฐานที่ หลักเกณฑ์กำหนด	
๓.	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ	-เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมการเลือก ปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ ราชการ -ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อ ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง	✓			เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามประมวล จริยธรรม/หลักธรรมาภิบาลโดย ดำเนินการดังนี้ ๑.อบรมเจ้าหน้าที่เรื่องการส่งเสริม การปฏิบัติงานและประพฤติตน ตามประมวลจริยธรรม/ ธรรมาภิบาล ๒.มีช่องทางร้องเรียน	อยู่ในระหว่าง ดำเนินการ	

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางการจัดการ/มาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการ มาตรการ(ผลการ ดำเนินการตามวิธี การบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)	แดง (สูงสุด)			
	การบริหาร งานบุคคล	<p>๑. กำหนดคุณสมบัติของผู้สมัครอาจมีการ ร้องไห้วาน/ตัดสินบนให้ข้าราชการ/ เจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวกผู้ ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน</p> <p>๒. การประกาศรับสมัครผู้รับผิดชอบอาจไม่ เผยแพร่ประกาศรับสมัครอย่างโปร่งใสตาม ช่องทางสาธารณะ เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อ ผู้สมัครบางรายที่สัมพันธ์กับเจ้าหน้าที่ผู้ เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. การคัดเลือกผู้มีสิทธิสอบเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอาจดำเนินการคัดเลือกผู้มี สิทธิสอบโดยการช่วยเหลือให้ผู้สมัครที่ เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบนได้ผ่านเข้ารอบทั้งที่ คุณสมบัติไม่ครบถ้วนตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งหรือให้ผ่านเข้ารอบโดยไม่มี คู่แข่ง โดยไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนดอย่างไม่เป็นเหตุผลจำเป็น</p>	✓				ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการ บริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด และมีระบบการสอบทานหลาย ลำดับขั้นและมีการ ตรวจสอบคุณสมบัติของสมัคร อย่างเข้มงวด และมีกรรมการ เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งที่กฎหมายกำหนดอย่าง เคร่งครัด	มีการดำเนินการตาม แนวทางใน การ ปรับปรุงโดยที่ผ่านมา ไม่มีการร้องเรียน ในเรื่องดังกล่าวแต่ อย่างไรก็ดี เนื่องจาก นโยบายของผู้บริหาร กำหนดให้ดำเนินการ ตามหลักเกณฑ์และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	ทุกส่วน ราชการ

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)				แนวทางจัดการ/มาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต (วิธีการในการบริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตามวิธี การบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปาน กลาง)	ส้ม (สูง)	แดง สูง มาก)			
	การบริหารงาน บุคคล(ต่อ)	๔.การสอบคัดเลือก ผู้รับผิดชอบในการรับสมัคร อาจดำเนินการสอบ สัมภาษณ์อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือผู้สมัครที่ เกี่ยวข้องกับผู้ใช้สินบนให้ คะแนนสูง	✓				ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการ บริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด และมีระบบการสอบทานหลาย ลำดับขั้นและมีมาตรการตรวจสอบ คุณสมบัติของสมัครอย่างเข้มงวด และมีการกำหนดเป็นไปตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่ กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด	มีการดำเนินการตามแนวทาง ในการปรับปรุงโดยที่ผ่านมา ไม่มีการร้องเรียน ในเรื่อง ดังกล่าว แต่อย่างไรก็ดี เนื่องจาก นโยบายของผู้บริหาร กำหนดให้ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ทุกส่วน ราชการ
		๕.การประกาศผลสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจ ดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือ ลำดับการสอบได้ เพื่อ ช่วยเหลือให้ผู้เกี่ยวข้องกับ ผู้สินบนได้รับการคัดเลือก	✓				ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการ บริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด และมีระบบการสอบทานหลาย ลำดับขั้นและมีมาตรการตรวจสอบ คุณสมบัติของสมัครอย่างเข้มงวด และมีการกำหนดเป็นไปตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งที่ กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด	มีการดำเนินการตามแนวทาง ในการปรับปรุงโดยที่ผ่านมา ไม่มีการร้องเรียน ในเรื่อง ดังกล่าว แต่อย่างไรก็ดี เนื่องจาก นโยบายของผู้บริหาร กำหนดให้ดำเนินการตาม หลักเกณฑ์และกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ทุกส่วน ราชการ

๔. ผลประโยชน์ที่ชัดเจน

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)			แนวทางการจัดการ/มาตรการ ป้องกันความเสี่ยง/มาตรการ ป้องกันการบริหารความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตามวิธี ในการบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	เหลือง (ปานกลาง)	ส้ม (สูง)			
๑.	พฤติกรรมของ เจ้าหน้าที่ บุคลากร	การจัดซื้อจัดหาวัสดุครุภัณฑ์จาก ร้านค้าหรือผู้ประกอบการที่เป็น เครือข่ายหรือผู้รู้จักคุ้นเคย ให้เครือข่ายหรือพวกพ้องใช้ พื้นที่อาคาร สาธารณูปโภค ขององค์กร โดยที่องค์กรไม่ได้รับ ประโยชน์ใด ๆ	✓			การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อยู่ใน กรอบหลักธรรมาภิบาลโดย ๑. มีการจัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ใน เรื่องความรับผิดชอบทางละเมิดของ เจ้าหน้าที่ เป็นประจำเพื่อให้เกิด ความเข้าใจบทบาทอำนาจหน้าที่ ในการปฏิบัติงานเพื่อมิให้เกิดการ ทุจริต และมีระบบการควบคุม ภายใน คือ จัดเจ้าหน้าที่เป็นเวร ประจำเพื่อควบคุมการลงเวลาการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒. จัดทำคู่มือการยืมพัสดุ	ทุกส่วนราชการ	
		ใช้คอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ เครื่องถ่ายเอกสาร โทรศัพท์และ ครุภัณฑ์อื่น ๆ ขององค์กรเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง	✓					
		มีการลงเวลาปฏิบัติงานไม่ตรงกับ ความเป็นจริง ลงชื่อแทนกันเบียด บังเวลาราชการไปในเรื่องส่วนตัว	✓					
		มีการใช้ตำแหน่งหน้าที่เรียกเก็บ เงิน สิ่งของ ของขวัญ ของรางวัล หรือสิทธิอื่น ๆ ทั้งเพื่อประโยชน์ ส่วนตัวและพวกพ้อง	✓					

๕. กระบวนการติดตามประเมินผลความพึงพอใจ (ประโยชน์ที่ได้รับ)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์ความเสี่ยง)	สถานะความเสี่ยง (ระดับความเสี่ยง)			แนวทางจัดการ/มาตรการ ป้องกันความเสี่ยงทุจริต (วิธีการในการบริหารความเสี่ยง)	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ (ผลการดำเนินการตามวิธี ในการบริหารความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ
			เขียว (ต่ำ)	ส้ม (สูง)	แดง (สูงมาก)			
๑.	ผลประโยชน์ ที่ได้รับจาก การเบิกจ่าย งบประมาณ	การจัดโครงการ ช่วยเหลือประชาชนใน ด้านต่าง ๆ เช่น ด้านการ ป้องกันโรคติดต่อ ด้าน คุณภาพชีวิต ไม่เป็นไป ตามระเบียบ และไม่เกิด ประโยชน์โดยตรงต่อ ประชาชน	✓			มีระบบการควบคุมภายในการ ตรวจสอบภายใน และมีระบบการ จัดการความรู้ KM แก่เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติเพื่อให้เกิดความเข้าใจใน การปฏิบัติงาน	มีอยู่ในระหว่างดำเนินการ (จัดให้มีการประชุมซักซ้อม อย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุก ปีเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกคน มีความรู้และความเข้าใจยิ่งขึ้น	ทุกส่วนราชการ