



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ โทร ๐-๔๕๗๖-๑๐๑๐

ที่ ยส ๗๑๔๐๘/๗๒

วันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยการเปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ (Open data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ข้อ ๐๒๔ รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดให้หน่วยงานแสดงผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ ได้ดำเนินการแสดงผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

- (๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง
- (๒) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) ผลการดำเนินการตามมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง

ตามประเด็นดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยการเปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ (Open data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ข้อ ๐๒๔ รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดให้หน่วยงาน

/แสดงผล...

แสดงผลการประเมินความเสี่ยงและผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นไปตามเจตนารมณ์ของภาครัฐอย่างมีประสิทธิภาพ จึงขอเสนอรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวพันธิวา แก้วกุล)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางอุไรวรรณ เครือเขียนเพชร)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาอาวุโส รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายประพนธ์ ยอดสวาสดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ



รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี พ.ศ. 2567

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

**รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
องค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ พ.ศ. 2567**

1. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณี การอนุมัติ อนุญาต

แบบรายงานสถานการณ์บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การอนุมัติ อนุญาต
ประเด็น / ขั้นตอน / กระบวนการดำเนินงาน	การก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ต่อเติมหรือรื้อถอนอาคาร
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงอาคาร ต่อเติมหรือรื้อถอนอาคาร จึงไม่ทราบขั้นตอนในการยื่นขออนุญาต จึงเตรียมเอกสารมาไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินการยื่นเรื่องขออนุญาตล่าช้า ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและเงื่อนไขที่กำหนด
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1. จัดทำแผ่นพับ ข้อมูลข่าวสาร แผนผังอธิบายขั้นตอนในการดำเนินการยื่นขออนุญาตให้ถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ 2. ประชาสัมพันธ์แผ่นพับ ข้อมูลข่าวสาร ผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ ช่องทางออนไลน์ และหอกระจายข่าวชุมชน เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและนำเอกสารมายื่นได้ครบถ้วน
ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงน้อย
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้มีความเหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น โปรดระบุ
ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	1. จัดทำแผ่นพับ และแผนผังอธิบายขั้นตอนในการดำเนินการยื่นขออนุญาตประเภทต่าง ๆ ในจุดที่สังเกตเห็นได้ง่าย 2. มีเจ้าหน้าที่ให้บริการให้คำปรึกษา ตรวจเอกสารและอธิบายรายละเอียดในการยื่นคำขอประเภทต่าง ๆ 3. ประชาสัมพันธ์แผ่นพับ ข้อมูลข่าวสาร ผ่านเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ ช่องทางออนไลน์ และหอกระจายข่าวชุมชน เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและนำเอกสารมายื่นได้ครบถ้วน

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การอนุมัติ อนุญาต (ต่อ)
งบประมาณ	ไม่ได้ใช้งบประมาณดำเนินการ
ระยะเวลาดำเนินการ	1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567
ตัวชี้วัด	- ร้อยละของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ (การเลือกปฏิบัติ / การรับสินบน) ลดลงหรือไม่มีเลย - ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนลดลงหรือไม่มีเลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวพันธิวา แก้วกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน / เดือน / ปี ที่รายงาน	21 เมษายน 2568

2. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ กรณี การจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษี

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษี
ประเด็น / ขั้นตอน / กระบวนการดำเนินงาน	1. มอบหมายเจ้าหน้าที่ออกสำรวจเพื่อประเมินภาษี 2. มอบหมายเจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บรายได้ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่/ มอบหมายเจ้าหน้าที่รับชำระค่าเก็บขยะ/ค่าน้ำประปา /ภาษี ณ องค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ 3. รายงานผลการจัดเก็บรายได้/ภาษีและยอดรับชำระ พร้อมสำเนา ใบเสร็จรับเงินให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงานผู้บริหาร ทราบต่อไป 4. นำเงินที่รับชำระที่จัดเก็บได้ฝากธนาคารทุกวัน 5. รายงานลูกหนี้ค้างชำระให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงาน ผู้บริหารทราบต่อไป และดำเนินการติดตามให้ผู้ค้างชำระให้มาชำระ ค่าเก็บขยะ/ค่าน้ำประปา/ภาษีที่ค้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	1. เจ้าหน้าที่ที่จัดเก็บรายได้ / จัดเก็บภาษีแล้วไม่นำเงินส่งเจ้าหน้าที่ กองคลัง แต่นำเงินไปใช้ส่วนตัว 2. ไม่สามารถจัดเก็บหนี้ค้างชำระจากลูกหนี้ค้างชำระได้
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บ ค่าเก็บขยะ/ค่าน้ำประปา รวมถึงผู้รับชำระภาษีทราบ ในกรณีที่ เจ้าหน้าที่ออกรับชำระนอกสถานที่ ให้ผู้ชำระขอใบเสร็จรับเงินด้วย ทุกครั้ง หากไม่มีใบเสร็จรับเงินไม่ต้องชำระ ให้ติดต่อขอชำระที่ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ 2. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนชำระภาษีผ่านช่องทางธนาคาร 3. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรับชำระค่าเก็บขยะ/ค่าน้ำประปา /ภาษี ให้รายงานการรับชำระ ให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบทุกวัน พร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงิน 4. หากตรวจพบมีการทุจริตในการจัดเก็บรายได้ /จัดเก็บภาษี จะดำเนินการ ทั้งคดีอาญาและโทษทางวินัยขั้นเด็ดขาด
ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงสูง

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษี (ต่อ)
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☒ ต้องปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้มีความเหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น โปรดระบุ
ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	1. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ โดยให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่เป็น ผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้ / จัดเก็บภาษี ทำความเข้าใจใน คู่มือปฏิบัติงาน 2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 อย่างเคร่งครัด 3. กำหนดให้มีแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบ
งบประมาณ	ไม่ได้ใช้งบประมาณดำเนินการ
ระยะเวลาดำเนินการ	1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567
ตัวชี้วัด	1. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของ เจ้าหน้าที่ (การเลือกปฏิบัติ / การรับสินบน) ลดลงหรือไม่มีเลย 2. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนลดลง หรือไม่มีเลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวพันธิวา แก้วกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน / เดือน / ปี ที่รายงาน	21 เมษายน 2568

3. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณี การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
หน่วยงานที่รับประเมิน ทุกส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล
ประเด็น / ขั้นตอน / กระบวนการดำเนินงาน	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	1. ไม่มีการขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล 2. การบันทึกการใช้รถส่วนบุคคลไม่เป็นปัจจุบัน 3. ผู้รับผิดชอบรถส่วนบุคคลแต่ละคันขาดการบำรุงรักษาและไม่ทำความสะอาดรถส่วนบุคคล
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1. ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล และการบันทึกการใช้รถส่วนบุคคล ให้บันทึกข้อมูลให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน 2. กำชับผู้รับผิดชอบรถส่วนบุคคลแต่ละคันให้ตรวจสอบรถให้มีสภาพพร้อมใช้งาน บำรุงรักษาและทำความสะอาดรถส่วนบุคคล
ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☐ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้มีความเหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น โปรดระบุ
ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	1. ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล และการบันทึกการใช้รถส่วนบุคคล ให้บันทึกข้อมูลให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน 2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคล ตามคำสั่ง ให้ปฏิบัติตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ รับผิดชอบ เอาใจใส่ ดูแลบำรุงรักษารถส่วนบุคคลและรักษาความสะอาดเรียบร้อยของรถส่วนบุคคลให้มีสภาพพร้อมใช้อยู่เสมอ
งบประมาณ	ไม่ได้ใช้งบประมาณดำเนินการ
ระยะเวลาดำเนินการ	1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567
ตัวชี้วัด	1. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ ในการใช้รถยนต์ของทางราชการโดยมิชอบ ลดลงหรือไม่มีเลย 2. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนลดลงหรือไม่มีเลย

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง (ต่อ)
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวพันธิวา แก้วกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน / เดือน / ปี ที่รายงาน	21 เมษายน 2568

4. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณี การจัดซื้อจัดจ้าง

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง / ทุกส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การจัดซื้อจัดจ้าง
ประเด็น / ขั้นตอน / กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	1. การเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นใดในการเอื้อประโยชน์ ต่อคู่สัญญา/ผู้ประกอบการ/บริษัท/ห้างร้าน 2. การกำหนดราคากลางให้สูงกว่าความเป็นจริง 3. การฮั้วประมูล หรือกีดกันผู้เข้าเสนอราคา 4. การควบคุมงาน การตรวจรับการจัดซื้อ/จัดจ้าง ไม่ถูกต้องตามสัญญา เพื่อช่วยเหลือ/เอื้อประโยชน์ให้แก่คู่สัญญา/ผู้ประกอบการ/บริษัท/ ห้างร้าน
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้กับบุคลากร/ เจ้าหน้าที่/ผู้บริหาร/สมาชิกสภา อบต. 2. มีมาตรการแสดงเจตนากรณีในการป้องกันการทุจริตในหน้าที่ 3. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและ ความโปร่งใส 4. ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ความเข้าใจให้บุคลากร/เจ้าหน้าที่ ภายในหน่วยงานทราบโดยทั่วกัน และจัดให้บุคลากร/เจ้าหน้าที่ภายใน หน่วยงานได้มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการดำเนินงานและแผนการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปี 5. ส่งเสริมให้บุคลากร/เจ้าหน้าที่มีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับ ติดตามแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ เพื่อให้บุคลากร/เจ้าหน้าที่เข้ามา มีส่วนร่วมให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ มีความคุ้มค่า และ เกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน 6. มีมาตรการควบคุมการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีและติดตามแผนการการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี พร้อมรายงาน ให้ผู้บริหารทราบ
ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงสูง

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	
หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง / ทุกส่วนราชการ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้มีความเหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น โปรดระบุ
ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	1. ส่งเสริมให้บุคลากร/เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนร่วมในกระบวนการกำกับติดตามแผนการดำเนินงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ในการประชุมประจำเดือน เพื่อให้บุคลากร/เจ้าหน้าที่เข้ามามีส่วนร่วมให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ มีความคุ้มค่า และเกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน 2. มีมาตรการควบคุมการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและติดตามแผนการการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี พร้อมรายงานให้ผู้บริหารทราบ 3. จัดทำโครงการอบรมเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และปลูกจิตสำนึก การป้องกันการทุจริตคอร์รัปชั่น
งบประมาณ	ไม่ได้ใช้งบประมาณดำเนินการ
ระยะเวลาดำเนินการ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการทั้งปีงบประมาณ (1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567)
ตัวชี้วัด	1. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ (การเลือกปฏิบัติ / การรับสินบน) ลดลงหรือไม่มีเลย 2. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนลดลงหรือไม่มีเลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวพันธิวา แก้วกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน / เดือน / ปี ที่รายงาน	21 เมษายน 2568

5. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณี การบริหารงานบุคคล

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน สำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การบริหารงานบุคคล
ประเด็น / ขั้นตอน / กระบวนการดำเนินงาน	1. จัดทำคำสั่งคณะทำงานขับเคลื่อนเรื่องจริยธรรมและจัดตั้งทีมให้คำปรึกษาตอบคำถามทางจริยธรรม 2. จัดทำแนวปฏิบัติ Dos & Don'ts และเผยแพร่ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบโดยทั่วกัน 3. ส่งเสริมให้มีการมอบหมายงานตามตำแหน่งหน้าที่จากผู้บังคับบัญชาอย่างเป็นธรรม 4. ส่งเสริมกลไกการประเมินผลการปฏิบัติงานตามระดับคุณภาพของผลงานอย่างถูกต้องและเป็นธรรม 5. ส่งเสริมและพัฒนากระบวนการคัดเลือกผู้เข้ารับการอบรม การฝึกอบรม การศึกษาดูงานหรือการให้ทุนการศึกษาอย่างเป็นธรรม 6. ผู้บังคับบัญชา ควรให้ความสำคัญกับการพัฒนาพฤติกรรมกรมมุ่งเน้นความสำเร็จของงาน การให้ความสำคัญกับงานมากกว่าธุระส่วนตัว หรือความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือความพึงพอใจส่วนตัวต่อผู้ใต้บังคับบัญชา 7. จัดโครงการฝึกอบรมที่มีการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม การปฏิบัติงานที่ปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติราชการที่ดีสอดแทรกสาระด้านจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	1. การประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม 2. บรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอนเลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง 3. ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การดำเนินการวินัย 4. เรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1. ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรทราบข้อมูลรายละเอียดของตำแหน่งงาน (job description) และเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน 2. เปิดรับฟังความคิดเห็นของบุคลากร/เจ้าหน้าที่ เพื่อปรับปรุงประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน สำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การบริหารงานบุคคล (ต่อ)
	3. จัดทำนโยบายหรือแผนการบริหารทรัพยากรและพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบและเป็นธรรม 4. เปิดเผยหลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล
ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงปานกลาง
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้มีความเหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น โปรดระบุ
ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	1. ในการรับสมัครพนักงาน ดำเนินการด้วยความโปร่งใส ประชาสัมพันธ์ข่าวสารการรับสมัครให้ทราบโดยเปิดเผย ลำดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและยุติธรรม 2. จัดทำนโยบายหรือแผนการบริหารทรัพยากรและพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นระบบและเป็นธรรม เปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง 3. เปิดเผยหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเลื่อนเงินเดือนอย่างเป็นธรรม
งบประมาณ	ไม่ได้ใช้งบประมาณดำเนินการ
ระยะเวลาดำเนินการ	1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567
ตัวชี้วัด	1. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ (การเลือกปฏิบัติ / การรับสินบน) ลดลงหรือไม่มีเลย 2. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากบุคลากร/เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับความไม่เป็นธรรมลดลงหรือไม่มีเลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวพนวิภา แก้วกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน / เดือน / ปี ที่รายงาน	21 เมษายน 2568

6. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ กรณี การเบิกจ่ายงบประมาณ

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
ประเด็น / ขั้นตอน / กระบวนการดำเนินงาน	กระบวนการเบิกจ่ายเงิน การนำฝาก การเก็บรักษาเงิน
เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	1. เจ้าหน้าที่รับเงินโดยไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้ถูกต้อง 2. รับเงินมาแล้วไม่นำฝากธนาคารในวันที่รับเงิน 3. เบิกจ่ายเงินโดยที่เอกสารประกอบไม่ครบถ้วน 4. ปลอมลายมือชื่อผู้มีอำนาจส่งจ่ายไปเบิกเงิน 5. ทุจริตการจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online โดยส่งจ่ายเข้าบัญชีตนหรือบุคคลใกล้ชิด 6. นำหลักฐานการเบิกจ่าย (ใบเสร็จรับเงิน) มาเบิกจ่ายซ้ำ
วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	1. เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ต้องตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายในแต่ละวันให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกับการขอเบิกจริง 2. ผู้มีอำนาจอนุมัติการจ่ายเงิน และเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ตรวจสอบหลักฐานการจ่ายว่ามีเอกสารหลักฐานครบถ้วนถูกต้องให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด 3. เมื่อเจ้าหน้าที่การเงินได้จ่ายเงินแล้ว ให้ประทับตราคำว่า “จ่ายแล้ว” ในหลักฐานการจ่าย (ใบเสร็จรับเงิน) ลงลายมือชื่อกำกับ พร้อมระบุวันเดือนปีที่จ่ายเงิน ในหลักฐานการจ่ายเงินทุกฉบับ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด 4. เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี จัดเก็บเอกสารหลักฐานการจ่ายเงิน ไว้ในสถานที่ที่เหมาะสม และให้มีการทำทะเบียนคุมเพื่อป้องกันเอกสารสูญหาย และเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
ระดับความเสี่ยง	ความเสี่ยงน้อย
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปแล้วบางส่วน ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องปรับปรุงแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้มีความเหมาะสมมากขึ้น ☐ เหตุผลอื่น โปรดระบุ

แบบรายงานสถานการณ์บริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานที่รับประเมิน กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลค้อเหนือ	
ชื่อโครงการ / กิจกรรม	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (ต่อ)
ผลการดำเนินการตามวิธีในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	1. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ โดยให้เจ้าหน้าที่ ทำความเข้าใจในคู่มือปฏิบัติงาน 2. กำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 อย่างเคร่งครัด
งบประมาณ	ไม่ได้ใช้งบประมาณดำเนินการ
ระยะเวลาดำเนินการ	1 ตุลาคม 2566 - 30 กันยายน 2567
ตัวชี้วัด	1. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ (การเลือกปฏิบัติ / การรับสินบน) ลดลงหรือไม่มีเลย 2. ร้อยละของเรื่องร้องเรียนจากประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนลดลงหรือไม่มีเลย
ผลการดำเนินงาน	ไม่มีเรื่องเรียน
ผู้รายงาน	นางสาวพันธิวา แก้วกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
สังกัด	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัน / เดือน / ปี ที่รายงาน	21 เมษายน 2568