



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

ที่ ปช ๗๕๒๐๔/๓๒

วันที่ ๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดฯ/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

## ๑.เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช ได้กำหนดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งได้กำหนดให้หน่วยงานดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน และต้องมีการประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปี นั้น

## ๒.ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าวได้กำหนดให้บุคลากรดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งต้องมีการประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

## ๓.ระเบียบ/ข้อกำหนด

๓.๑ พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม  
๓.๒ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖  
๓.๓ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)

## ๔.ข้อพิจารณา

ในการนี้ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าวได้ดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว ดังนั้น จึงรายงานผลฯ ดังเอกสารที่แนบท้ายหนังสือฉบับนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวปณยาพร พูลสวัสดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

(ลงชื่อ)

(สืบทวีระเอก มนู คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

/ความเห็นนายก..

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

พิจารณาแล้ว (  ) อนุมัติ (  ) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายพัชรพงษ์ เอกนุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว



รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว  
อำเภอปรางค์บุรี จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

## คำนำ

รายงานฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อสรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อสะท้อนถึงผลการปฏิบัติงาน มาตรการป้องกันและการควบคุมความเสี่ยงภายในของหน่วยงานในรอบปีที่ผ่านมา ในภาพรวมของการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าวประสบความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด โดยไม่พบข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริตเลยในทุกประเด็นความเสี่ยง เนื้อหาภายในรายงานได้สรุปผล การประเมินและติดตามตรวจสอบใน ๔ ด้านหลัก ได้แก่ ด้านการอนุมัติอนุญาต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายและการให้บริการ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และด้านการบริหารงานบุคคล ซึ่งการดำเนินงานทั้งหมดอยู่ภายใต้การกำกับดูแลตามกฎหมาย การส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม และหลักธรรมาภิบาลอย่างเคร่งครัด รวมถึงมีมาตรการเชิงรุกจากการสุ่มตรวจติดตามของหน่วยตรวจสอบภายในที่ช่วยให้กระบวนการต่างๆ มีความถูกต้อง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้

ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานสรุปผลการดำเนินการฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อหน่วยงานในการใช้เป็นข้อมูลพื้นฐาน เพื่อรักษามาตรฐานความโปร่งใสและเป็นแนวทางในการกำหนดมาตรการเชิงรุก เพื่อป้องกันความเสี่ยงระดับสูง รวมถึงลดข้อครหาที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างยั่งยืนในปีงบประมาณถัดไป

ผู้จัดทำ

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

## สารบัญ

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

**รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของ ความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ความสะดวก	เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าวไม่มีการรับคำขอหรือดำเนินการในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกฯ จึงไม่มีความเสี่ยงและไม่พบเหตุการณ์การทุจริตในประเด็นดังกล่าว			
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑. การเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการบริการ ที่รวดเร็วและลดขั้นตอน ๒. การเรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการเลื่อน ระดับตำแหน่ง ๓. การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการหลีกเลี่ยง การเสียภาษีหรือค่าธรรมเนียมต่างๆ	<b>ต่ำ</b> (๑x๕)	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตาม ประมวลจริยธรรม และหลัก ธรรมาภิบาล โดยดำเนินการดังนี้ ๑. อบรมเจ้าหน้าที่เรื่องการ ส่งเสริม การปฏิบัติงานและประพฤติตน ตามประมวลจริยธรรม /หลักธรรมาภิบาล ๒. มีช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่ 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 เพื่อประวิงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์</p> <p>๖. คณะกรรมการตรวจรับงานใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้งโดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง</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. หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่ผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน (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.เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้สมัครลักษณะช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน</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. ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของการบริหารงานบุคคลอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีระบบการสอบทานหลายลำดับขั้น</p> <p>๓. มีมาตรการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สมัครอย่างเข้มงวด</p> <p>๔. มีการกำหนดให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรทุกตำแหน่ง ดำเนินการโดยยึดตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด และมีการเผยแพร่ประกาศรับสมัครและผลการคัดเลือกผ่านเว็บไซต์และบอร์ดประชาสัมพันธ์ของหน่วยงานอย่างเปิดเผยและโปร่งใส</p> <p>๒. มีกระบวนการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สมัครอย่างเข้มงวด และมีการสอบทานความถูกต้องหลายลำดับขั้นจากคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง</p> <p>๓. ผลการดำเนินการในรอบปี <b>ไม่พบการร้องเรียน</b> เรื่องการทุจริต การให้/รับสินบน หรือการเอื้อประโยชน์ในการสอบคัดเลือก หรือการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p>

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาส*ผลกระทบ)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตามวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. การบริหารงานบุคคล (ต่อ)	การประกาศผลสอบ เจ้าหน้าที่ที่ผู้รับผิดชอบอาจดำเนินการประกาศผลสอบ โดยมีการแก้ไขคะแนนหรือลำดับการสอบได้เพื่อช่วยเหลือผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ที่สอบได้รับการคัดเลือก	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 ๕ 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)

๕	สูงมาก
๔	สูง
๓	ปานกลาง
๒	ต่ำ
๑	ต่ำมาก

## สรุปผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สรุปผลการดำเนินงาน ภาพรวมในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าวสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดย ไม่พบข้อร้องเรียนเรื่องการทุจริตเลยในทุกประเด็นความเสี่ยง ซึ่งแบ่งผลการดำเนินงานออกเป็น ๔ ด้านหลัก ได้แก่

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

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

๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง: หน่วยงานตรวจสอบภายในได้จัดประชุมทำความเข้าใจระเอียดแก่คณะกรรมการจัดทำ TOR คณะกรรมการกำหนดราคากลาง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ รวมถึงมีการสุ่มตรวจติดตามเป็นระยะ ผลการตรวจสอบพบว่า ดำเนินการถูกต้องตามขั้นตอนที่กฎหมายกำหนด ไม่พบการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง หรือการสีบราคาค่าที่ไม่ใช่ราคาจริง และ ไม่พบข้อร้องเรียน เกี่ยวกับการทุจริตหรือการรับผลประโยชน์ของคณะกรรมการตรวจรับงาน

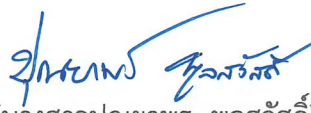
๔. ด้านการบริหารงานบุคคล: การสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด มีการประกาศผ่านเว็บไซต์และบอร์ดประชาสัมพันธ์อย่างโปร่งใส มีการตรวจสอบคุณสมบัติอย่างเข้มงวดและสอบทานหลายลำดับชั้น ผลคือ ไม่พบการร้องเรียน เรื่องการให้/รับสินบน การเอื้อประโยชน์ในการสอบคัดเลือก หรือการประเมินผลการปฏิบัติงาน


### ข้อเสนอแนะ

๑. ควรดำรงมาตรการเชิงรุกของหน่วยงานตรวจสอบภายใน: การสุ่มตรวจติดตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการตรวจรับงานเป็นระยะๆ เป็นมาตรการที่ได้ผลดีมาก ควรดำเนินการอย่างต่อเนื่องในปีงบประมาณถัดไป

๒. รักษามาตรฐานความโปร่งใส: ควรคงการจัดอบรมด้านประมวลจริยธรรมเป็นประจำทุกปี และรักษามาตรฐานการเผยแพร่ข้อมูลการทำงาน (เช่น การจัดซื้อจัดจ้างและการรับสมัครงาน) ผ่านช่องทางสาธารณะ เพื่อป้องกันข้อครหาและลดโอกาสการเกิดความเสียหายระดับสูงในอนาคต

๓. ควรมีมาตรการหมุนเวียนสับเปลี่ยนคณะกรรมการในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (Job Rotation) แม้ในปี ๒๕๖๘ จะไม่พบข้อร้องเรียน แต่ในตารางประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างระบุว่า "การจัดทำข้อกำหนด (TOR)" และ "การกำหนดราคากลาง" มีระดับความเสี่ยง "สูง" (โอกาส ๔ x ผลกระทบ ๓) รวมถึงการตรวจรับงานมีความเสี่ยงระดับ "ปานกลาง" การพิจารณาหมุนเวียนสับเปลี่ยนรายชื่อเจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เหล่านี้เป็นประจำ จะช่วยป้องกันการสร้างความสนิทสนมคุ้นเคยกับคู่สัญญาหรือผู้รับจ้าง ซึ่งเป็นปัจจัยหนึ่งที่อาจนำไปสู่การเอื้อประโยชน์หรือการให้ของขวัญสินน้ำใจได้

 ผู้รายงาน  
(นางสาวปุนยาพร พูลสวัสดิ์)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ส.ต.อ.  ผู้สอบทาน  
(มนู คำทอง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว

เห็นชอบ

  
(นายพิชรพงษ์ เอกนุ่น)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาจ้าว