

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลหน้าโคก  
อำเภอผักไห่ จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหน้าโคก

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน

| ลำดับ | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                             | ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                           | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|-------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
|       |                                                                 |                                                                                                                             | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑.    | การอนุมัติ TOR และราคากลาง                                      | การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง  | ๒                  | ๕      | ๑๐         | สูง             |
| ๒.    | การพิจารณาผลการประกวดราคาและรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ | ๑                  | ๕      | ๕          | ต่ำ             |
| ๓.    | การบริหารสัญญา                                                  | คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน                       | ๒                  | ๕      | ๑๐         | สูง             |

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัยรายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

#### เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                 |
|-------|----------------|--------------------------|
| ๕     | สูงมาก         | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| ๔     | สูง            | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓     | ปานกลาง        | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง  |
| ๒     | น้อย           | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| ๑     | น้อยมาก        | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก       |

#### เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

| ระดับ | ผลกระทบที่จะเกิด | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก           | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคม<br>ระดับสูงมาก(มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่                                                                                                                                  |
| ๔     | สูง              | ทางการเงิน : กระทบต้องงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคม<br>ระดับสูง (ตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ หรือร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว     |
| ๓     | ปานกลาง          | ทางการเงิน : กระทบต้องงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคม<br>ระดับปานกลาง (ตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ - ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือ มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน |
| ๒     | น้อย             | ทางการเงิน : กระทบต้องงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคม<br>ระดับต่ำ (ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล                                                         |
| ๑     | น้อยมาก          | ทางการเงิน : กระทบต้องงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคม<br>ระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี                                                                                                                                                            |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| Risk Score            |                        |                        |                        |                        |                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| โอกาส<br>(Likelihood) | ผลกระทบ (Impact)       |                        |                        |                        |                        |
|                       | ๑                      | ๒                      | ๓                      | ๔                      | ๕                      |
| ๕                     | ปานกลาง<br>(๕ x ๑ = ๕) | สูง<br>(๕ x ๒ = ๑๐)    | สูงมาก<br>(๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก<br>(๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก<br>(๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔                     | ต่ำ<br>(๔ x ๑ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๔ x ๒ = ๘) | สูง<br>(๔ x ๓ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก<br>(๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓                     | ต่ำ<br>(๓ x ๑ = ๓)     | ปานกลาง<br>(๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง<br>(๓ x ๓ = ๙) | สูง<br>(๓ x ๔ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒                     | ต่ำ<br>(๒ x ๑ = ๒)     | ต่ำ<br>(๒ x ๒ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง<br>(๒ x ๔ = ๘) | สูง<br>(๒ x ๕ = ๑๐)    |
| ๑                     | ต่ำ<br>(๑ x ๑ = ๑)     | ต่ำ<br>(๑ x ๒ = ๒)     | ต่ำ<br>(๑ x ๓ = ๓)     | ต่ำ<br>(๑ x ๔ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๑ x ๕ = ๕) |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต



• สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก ( ๑๕ คะแนนขึ้นไป)

• สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง ( ๑๐ – ๑๔ คะแนน)

• สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง ( ๕ – ๙ คะแนน)

• สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน |                                                                 |                                                                                                                                        |                 |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                           |                                              |                        |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|
| ลำดับ                                                       | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ                                         | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                             | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต                                                                      | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                             | ระยะเวลาดำเนินการ                            | ผู้รับผิดชอบ           |
| ๑.                                                          | การอนุมัติ TOR และราคากลาง                                      | การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์ ผลประโยชน์ แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง | ๑๐              | ๑. มีแนวทางในการจัดทำ TOR<br><br>๒. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR | สำนักงานมีแนวทางในการจัดทำ TOR ซึ่งสอดคล้องตามระเบียบของกรมบัญชีกลาง<br><br>สำนักงานจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR | ต.ค. ๖๘ - เม.ย. ๖๙<br><br>ต.ค. ๖๘ - เม.ย. ๖๙ | กองคลัง<br><br>กองคลัง |
| ๒.                                                          | การพิจารณาผลการประกวดราคาและรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ         | ๕               | ๑. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นคณะกรรมการการตรวจรับ                                  | สำนักงานจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานคณะกรรมการการตรวจรับ                                                                        | พ.ค. ๖๙ - ก.ย. ๖๙                            | กองคลัง                |

|    |                |                                                                                                                                           |    |                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                           |                      |         |
|----|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------|
|    |                |                                                                                                                                           |    | ๒. คณะกรรมการ<br>การตรวจรับ<br>พัสดุจัด<br>ประชุม<br>ร่วมกันกับ<br>คณะกรรมการ<br>จัดทำ TOR<br>เพื่อพิจารณา<br>ทำความเข้าใจ<br>การตรวจ<br>รับพัสดุให้<br>เป็นไปตาม<br>TOR และ<br>ข้อเสนอของ<br>ผู้ประกอบการ | คณะกรรมการ<br>ตรวจรับพัสดุ<br>ประชุมร่วมกัน<br>กับคณะกรรมการ<br>การจัดทำ<br>TOR หลังจาก<br>ลงนามสัญญา<br>จ้างเรียบร้อยแล้ว                                                | พ.ค. ๖๙ - ก.ย.<br>๖๙ | กองคลัง |
| ๓. | การบริหารสัญญา | คณะกรรมการ<br>ตรวจรับได้รับ<br>ผลประโยชน์<br>ต่างตอบแทน<br>เพื่อให้ตรวจ<br>รับงานที่ไม่<br>ตรงตาม<br>สัญญา หรือมี<br>การเรียกรับ<br>สินบน | ๑๐ | ๑. การออกไป<br>ตรวจรับพัสดุ<br>เมื่อมีการส่ง<br>มอบงานตาม<br>งวดที่กำหนด                                                                                                                                   | คณะกรรมการ<br>ตรวจรับพัสดุ<br>ออกไปตรวจ<br>รับพัสดุเมื่อมี<br>การส่งมอบ<br>งาน ตามงวดที่<br>กำหนดและ<br>ตรวจรับพัสดุ<br>ให้ สอดคล้อง<br>กับ รายการส่ง<br>มอบงานตาม<br>TOR | พ.ค. ๖๙ - ก.ย.<br>๖๙ | กองคลัง |
|    |                |                                                                                                                                           |    | ๒. มีมาตรการ<br>การตรวจรับ<br>งานโดย<br>เปิดเผย<br>โปร่งใสตรวจ<br>สอบได้                                                                                                                                   | ประชาสัมพันธ์<br>ให้กับทุก<br>ภารกิจ/สำนัก<br>อื่นๆ รับทราบ<br>และเชิญชวน<br>เข้าร่วม<br>สังเกตการณ์<br>และเปิดโอกาส<br>ให้มีการ<br>ซักถาม                                | พ.ค. ๖๙ - ก.ย.<br>๖๙ | กองคลัง |