

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า อำเภอสูงเนิน จังหวัดนครราชสีมา

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตและกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
ประเภทความเสี่ยง

- ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต.....กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ.....

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง
๑.	การกำหนดความต้องการและจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR)	กำหนดคุณลักษณะเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
๒.	การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคา	มีการใช้ดุลพินิจไม่เป็นธรรม หรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เสนอราคา
๓.	การตรวจรับพัสดุและเบิกจ่ายเงิน	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามสัญญา หรือเบิกจ่ายทั้งที่งานไม่ครบถ้วน

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➤ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดเป็นประจำหรือหลายครั้งต่อปี
๔	สูง	มีโอกาสเกิดอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดเป็นครั้งคราว
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดไม่บ่อย
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิด

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลเสียหายร้ายแรงต่อการเงิน ภาพลักษณ์ และอาจมีความผิดทางวินัยหรือกฎหมาย
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อการทำงานและความเชื่อมั่นของประชาชนอย่างมาก
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อการทำงานบางส่วน
๒	น้อย	ส่งผลกระทบเล็กน้อย แก้ไขได้
๑	น้อยมาก	แทบไม่ส่งผลกระทบต่อองค์กร

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ × ๑ = ๕)	สูง (๕ × ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ × ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ × ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ × ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ × ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ × ๒ = ๘)	สูง (๔ × ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ × ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ × ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ × ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ × ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ × ๓ = ๙)	สูง (๓ × ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ × ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ × ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ × ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ × ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ × ๔ = ๘)	สูง (๒ × ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ × ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ × ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ × ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ × ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ × ๕ = ๕)

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score(L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
	การกำหนดความต้องการและจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR)	กำหนดคุณลักษณะเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๔	๔	๑๖	สูงมาก
	การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคา	มีการใช้ดุลพินิจไม่เป็นธรรม หรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เสนอราคา	๓	๕	๑๕	สูงมาก
	การตรวจรับพัสดุและเบิกจ่ายเงิน	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามสัญญา หรือเบิกจ่ายทั้งที่งานไม่ครบถ้วน	๓	๔	๑๒	สูง

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ.....

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การกำหนดความต้องการและจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR)	กำหนดคุณลักษณะเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	สูงมาก	จัดให้มีการทบทวน TOR โดยคณะกรรมการหลายฝ่าย และเปิดเผยข้อมูลผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR ที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในงานที่จัดซื้อจัดจ้าง ๒. ศึกษาข้อมูลและราคากลางจากแหล่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้อย่างน้อย ๓ แหล่ง ๓. จัดประชุมพิจารณาร่าง TOR และบันทึกรายงานการประชุมไว้เป็นหลักฐาน ๔. เผยแพร่ร่าง TOR เพื่อรับฟังความคิดเห็นตามระเบียบที่กำหนด ๕. ให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบและอนุมัติก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	ตลอด ปีงบประมาณ	กองคลัง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ.....

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๒.	การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคา	มีการใช้ดุลพินิจไม่เป็นธรรม หรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เสนอราคา	สูงมาก	กำหนดให้คณะกรรมการดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด และมีการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชา	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ตรวจสอบคุณสมบัติและเอกสารหลักฐานของผู้เสนอราคาอย่างละเอียด ๓. พิจารณาผลตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในเอกสารประกวดราคา ๔. บันทึกผลการพิจารณาและเหตุผลประกอบการตัดสินใจอย่างชัดเจน ๕. รายงานผลต่อผู้มีอำนาจอนุมัติและเผยแพร่ผลการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ	ตลอด ปีงบประมาณ	กองคลัง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ.....

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓.	การตรวจรับพัสดุและเบิกจ่ายเงิน	ตรวจรับงานไม่เป็นไปตามสัญญา หรือ เบิกจ่ายทั้งที่งานไม่ครบถ้วน	สูง	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับที่มีความรู้ความสามารถ และจัดทำรายงานผลการตรวจรับอย่างละเอียด	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับพัสดุหรือบริการนั้น ๒. ตรวจรับพัสดุให้ตรงตามสัญญา TOR และเอกสารประกอบการส่งมอบ ๓. จัดทำรายงานผลการตรวจรับพร้อมภาพถ่ายหรือเอกสารหลักฐานประกอบ ๔. ตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารก่อนเสนอเบิกจ่ายเงิน ๕. ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจอนุมัติตรวจสอบก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	ตลอด ปีงบประมาณ	กองคลัง