

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ/โครงการงานก่อสร้าง

ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การคัดเลือกโครงการ/การจัดหาพัสดุ	โครงการ/พัสดุที่ดำเนินการไม่มีกำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน
๒	ขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะร่างขอบเขตของงาน (TOR) / การกำหนดราคากลาง	มีการกำหนดราคาสูงเกินจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง หรือการรับเงินทองผ่านการสืบราคาเท็จ
		การลือคสเปกหรือการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุเจาะจงยี่ห้อของผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง
๓	การดำเนินการคัดเลือกและพิจารณาผู้รับจ้างและพิจารณาผู้รับจ้าง	มีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้รับจ้าง เพื่อให้ได้รับการคัดเลือก
๔	กระบวนการบริหารสัญญา	การเปลี่ยนแปลงสัญญาโดยมิชอบ เช่น การแก้ไขรูปแบบงานหรือเปลี่ยนพัสดุที่มีคุณลักษณะต่ำกว่าคุณลักษณะเดิมที่กำหนดไว้
		การอนุมัติขยายระยะเวลาส่งมอบงานหรือยกเว้นค่าปรับให้ผู้สัญญา ทั้งที่ความล่าช้าไม่ได้เกิดจากเหตุสุดวิสัย
๕	การควบคุมงานก่อสร้าง	บุคลากรควรมีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานโครงการนั้นๆ เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการออกแบบและการควบคุมงาน การรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์แวดล้อมการควบคุมงานตามแบบรูปรายการหรือสัญญาจ้าง
		ไม่ตรวจงานในสถานที่จริง ปลอมให้ผู้รับจ้างดำเนินงานโดยไม่ควบคุมให้เป็นไปตามสัญญา
		เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง เช่น การยอมให้เปลี่ยนวัสดุต่ำกว่าสเปกที่กำหนดโดยไม่ได้รับอนุญาต
๖	การตรวจรับพัสดุ	การตรวจรับงานอันเป็นเท็จ เนื่องจากกรรมการลงนามตรวจรับทั้งที่ ผู้รับจ้างยังทำงานไม่เสร็จหรือส่งมอบของไม่ครบตามสัญญา
		ยอมรับพัสดุหรือวัสดุก่อสร้างที่มีคุณภาพต่ำกว่าที่กำหนดในสัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์
- ๒) ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจาก

ความเสี่ยงนั้น

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	สูง	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	ปานกลาง	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	น้อย	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๑ ขึ้นไป)
๑	น้อยมาก	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (น้อยกว่าร้อยละ ๑)

ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ความเสียหายรุนแรงเกินกว่าจะยอมรับได้ ส่งผลเสียหายแก่ระบบการเงินอย่างร้ายแรง
๔	สูง	มีความเสียหายเกิดขึ้น ส่งผลเสียหายแก่ระบบการเงินอย่างร้ายแรง
๓	ปานกลาง	มีความเสียหายเกิดขึ้น และกระทบต่อระบบการเงิน
๒	น้อย	มีความเสียหายเกิดขึ้น และไม่กระทบต่อระบบการเงิน
๑	น้อยมาก	ไม่มีความเสียหายเกิดขึ้น และไม่กระทบต่อระบบการเงิน

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 ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การคัดเลือกโครงการ/การจัดหาพัสดุ	โครงการ/พัสดุที่ดำเนินการไม่มีกำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	ขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะร่างขอบเขตของงาน (TOR) / การกำหนดราคากลาง	มีการกำหนดราคาสูงเกินจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง หรือการรับเงินทอนผ่านการสืบราคาเท็จ	๒	๒	๔	ต่ำ
		การลือคสเปกหรือการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุเจาะงัยี่ห้อของผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	๒	๒	๔	ต่ำ
๓	การดำเนินการคัดเลือกและพิจารณาผู้รับจ้างและพิจารณาผู้รับจ้าง	มีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้รับจ้าง เพื่อให้ได้รับการคัดเลือก	๒	๒	๔	ต่ำ
๔	กระบวนการบริหารสัญญา	การเปลี่ยนแปลงสัญญาโดยมิชอบ เช่น การแก้ไขรูปแบบงานหรือเปลี่ยนพัสดุที่มีคุณลักษณะต่ำกว่าคุณลักษณะเดิมที่กำหนดไว้	๒	๒	๔	ต่ำ
		การอนุมัติขยายระยะเวลาส่งมอบงานหรือยกเว้นค่าปรับให้คู่สัญญา ทั้งที่ความล่าช้าไม่ได้เกิดจากเหตุสุดวิสัย	๒	๒	๔	ต่ำ
๕	การควบคุมงานก่อสร้าง	บุคลากรควรมีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานโครงการนั้นๆ เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการออกแบบและการควบคุมงาน การรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์แวดล้อม การควบคุมงานตามแบบรูปรายการหรือสัญญาจ้าง	๒	๒	๔	ต่ำ
		ไม่ตรวจงานในสถานที่จริง ปล่อยให้ผู้รับจ้างดำเนินงานโดยไม่ควบคุมให้เป็นไปตามสัญญา	๒	๒	๔	ต่ำ
		เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง เช่น การยอมให้เปลี่ยนวัสดุต่ำกว่าสเปกที่กำหนดโดยไม่ได้รับอนุญาต	๒	๒	๔	ต่ำ

ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๖	การตรวจรับพัสดุ	การตรวจรับงานอันเป็นเท็จ เนื่องจากกรรมการ ลงนามตรวจรับทั้งที่ ผู้รับจ้างยังทำงานไม่เสร็จหรือส่งมอบของไม่ครบตามสัญญา	๒	๒	๔	ต่ำ
		ยอมรับพัสดุหรือวัสดุก่อสร้างที่มีคุณภาพต่ำกว่า ที่กำหนดในสัญญา	๒	๒	๔	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ/โครงการงานก่อสร้าง							
ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การคัดเลือกโครงการ/การจัดหาพัสดุ	โครงการ/พัสดุที่ดำเนินการไม่มีกำหนดไว้ในแผนการดำเนินงาน	ต่ำ	การดำเนินการทุกโครงการต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนา/แผนการดำเนินงานที่ได้รับความเห็นชอบแล้ว	ตรวจสอบโครงการ/แผนการจัดหาพัสดุ เพื่อกำหนดการดำเนินงานที่ถูกต้องเป็นไปตามแผนงานที่กำหนด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ทุกส่วนงาน
๒	ขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะร่างขอบเขตของงาน (TOR) / การกำหนดราคากลาง	มีการกำหนดราคาสูงเกินจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง หรือการรับเงินทอนผ่านการสืบราคาเท็จ	ต่ำ	กำหนดให้มีการสืบราคาจากผู้รับจ้าง เพื่อให้มีการเปรียบเทียบราคาและหาค่าเฉลี่ย หรือใช้ราคาต่ำสุดที่เหมาะสม	แนบเอกสารหลักฐานการสืบราคาใบเสนอราคา รายละเอียดพัสดุ ประกอบการจัดทำราคากลาง/TOR	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ทุกส่วนงาน
		การลือคสเปกหรือการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุเจาะงัยข้อของผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	ต่ำ	ใช้หลักการจัดซื้อจัดจ้างที่เปิดเผย โปร่งใสและแข่งขันอย่างเป็นธรรม	กำหนดสเปกพัสดุตามวัตถุประสงค์การใช้งานจริง ไม่ระบุบัญชีสินค้า/พัสดุ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ทุกส่วนงาน
๓	การดำเนินการคัดเลือกและพิจารณาผู้รับจ้างและพิจารณาผู้รับจ้าง	มีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้รับจ้าง เพื่อให้ได้รับการคัดเลือก	ต่ำ	การกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้างที่ชัดเจนและเป็นธรรม	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณา/คัดเลือกผู้รับจ้างตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	งานพัสดุ ทุกส่วนงาน

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ : การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ/โครงการงานก่อสร้าง							
ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๔	กระบวนการบริหารสัญญา	การเปลี่ยนแปลงสัญญาโดยมิชอบ เช่น การแก้ไขรูปแบบงานหรือเปลี่ยนพัสดุที่มีคุณลักษณะต่ำกว่าคุณลักษณะเดิมที่กำหนดไว้	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ - สร้างความโปร่งใสในการดำเนินงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด - เปิดเผยขั้นตอนการดำเนินงานมีการจัดทำรายการการประชุมให้ชัดเจนตรวจสอบได้ - เปิดโอกาสให้ภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบ เพื่อความโปร่งใส 	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
		การอนุมัติขยายระยะเวลาส่งมอบงานหรือยกเว้นค่าปรับให้คู่สัญญา ทั้งที่ความล่าช้าไม่ได้เกิดจากเหตุสุดวิสัย	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ - สร้างความโปร่งใสในการดำเนินงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด - การยกเว้นค่าปรับ ต้องเกิดจากเหตุสุดวิสัย, ความผิดของหน่วยงานรัฐ หรือสาเหตุที่คู่สัญญาไม่ต้องรับผิดชอบตามกฎหมาย และต้องมีหลักฐานชัดเจน 	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ/โครงการงานก่อสร้าง							
ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๕	การควบคุมงานก่อสร้าง	บุคลากรควรมีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานโครงการนั้นๆ เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการออกแบบและการควบคุมงาน การรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์แวดล้อม การควบคุมงานตามแบบรูปรายการหรือสัญญาจ้าง	ต่ำ	กำหนดบุคลากร มีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานโครงการนั้นๆ ในขั้นตอนการออกแบบและการควบคุมงาน การรายงาน การปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์แวดล้อม การควบคุมงานตามแบบรูปรายการหรือสัญญาจ้าง	ให้มีบุคลากรที่มีประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานโครงการนั้นๆ ในขั้นตอนการออกแบบ และการควบคุมงาน การรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง การบันทึกเหตุการณ์แวดล้อม การควบคุมงานตามแบบรูปรายการหรือสัญญาจ้าง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	กองช่าง
		ไม่ตรวจงานในสถานที่จริง ปล่อยให้ผู้รับจ้างดำเนินงานโดยไม่ควบคุมให้เป็นไปตามสัญญา	ต่ำ	กำหนดให้ผู้ควบคุมงานปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด	- ให้ผู้มีหน้าที่ควบคุมงานบันทึก รายงานการปฏิบัติงานบันทึก รายงานและผลการปฏิบัติงาน เหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน ทุกครั้งที่เข้าดำเนินการ - รายงานผลการควบคุมงานต่อ คณะกรรมการรับทราบทุก สัปดาห์	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	กองช่าง
		เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง เช่น การยอมให้เปลี่ยนวัสดุต่ำกว่าสเปกที่กำหนดโดยไม่ได้รับอนุญาต	ต่ำ	กำหนดให้ผู้ควบคุมงานปฏิบัติงานให้เป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด	ให้มีการหมุนเวียนบุคลากร ช่าง ควบคุมงาน เพื่อลด ความสัมพันธ์ใกล้ชิดหรือการ เจริญผลประโยชน์ส่วนตัวกับผู้รับจ้าง	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	กองช่าง

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ : การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ/โครงการงานก่อสร้าง							
ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๖	การตรวจรับพัสดุ	การตรวจรับงานอันเป็นเท็จ เนื่องจากกรรมการลงนามตรวจรับทั้งที่ ผู้รับจ้างยังทำงานไม่เสร็จหรือส่งมอบของไม่ครบตามสัญญา	ต่ำ	ดำเนินการตรวจรับพัสดุโดยยึดหลักปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ตรวจรับ ตรวจสอบพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนตามสัญญาและบันทึกรายงานผลการตรวจรับลักษณะอักษรพร้อมภาพถ่ายประกอบ 	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
		ยอมรับพัสดุหรือวัสดุก่อสร้างที่มีคุณภาพต่ำกว่าที่กำหนดในสัญญา	ต่ำ	ดำเนินการตรวจรับพัสดุโดยยึดหลักปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	<ul style="list-style-type: none"> - ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ตรวจรับ ตรวจสอบพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนตามสัญญาและบันทึกรายงานผลการตรวจรับลักษณะอักษรพร้อมภาพถ่ายประกอบ - เปิดช่องทางการแจ้งเบาะแสการทุจริตหรือรับเรื่องร้องเรียน 	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ