

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ 3 ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1.	การอนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง	2	5	10	สูง
2.	การพิจารณาผลการประกวดราคาและรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ	1	5	5	ต่ำ
3.	การบริหารสัญญา	คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน	2	5	10	สูง

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

➤ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

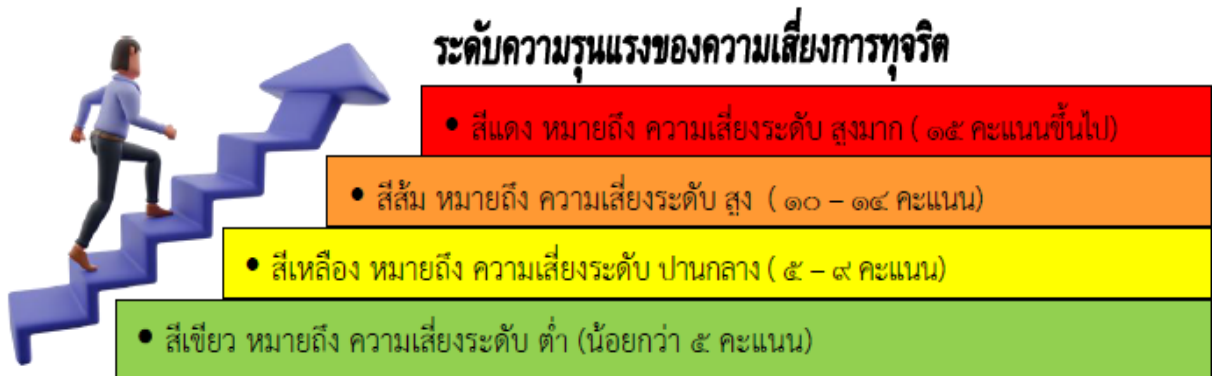
เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (มากกว่า 2,000,000 บาท ขึ้นไป) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่
4	สูง	ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ 1,500,000 - 2,000,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ ความสนใจ หรือ ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
3	ปานกลาง	ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ 1,000,000 - 1,500,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือ มีการส่งหนังสือ ร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
2	น้อย	ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ 500,000 - 1,000,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคน ร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
1	น้อยมาก	ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า 500,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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



ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1.	การอนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับ	10	1. มีแนวทางในการจัดทำ TOR	สำนักงานมีแนวทางในการจัดทำ TOR ซึ่งสอดคล้องตาม	ต.ค. 68 - เม.ย. 69	กองคลัง

		พื่อคำที่เสนอ ผลประโยชน์แก่ ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผล ประโยชน์เงิน ทอง		2. แต่งตั้ง ผู้เชี่ยวชาญ จากบุคคล ภายนอกที่มี ความรู้เข้ามา เป็นประธานใน การจัดทำ TOR	ระเบียบของ กรมบัญชีกลาง สำนักงาน จะแต่งตั้ง ผู้เชี่ยวชาญจาก บุคคลภายนอก ที่มีความรู้ความ เชี่ยวชาญ จากภายนอก เข้ามาเป็น ประธานในการ จัดทำ TOR	ต.ค. 68 - เม.ย. 69	กองคลัง
2.	การพิจารณาผลการ ประกวดราคาและรายงาน ผลการพิจารณาการจัดซื้อ จัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ ประโยชน์จาก การมีความ สัมพันธ์ส่วนตัว กับคณะกรรมการ การจัดซื้อจัด จ้าง เช่น มีการ เสนอผล ประโยชน์ต่าง ตอบแทนใน รูปแบบต่างๆ	5	1. แต่งตั้ง ผู้เชี่ยวชาญ จากบุคคล ภายนอกที่มี ความรู้เข้ามา เป็นคณะกรรมการ การตรวจรับ 2. คณะกรรมการ การตรวจรับ พัสดุจัดประชุม ร่วมกันกับ คณะกรรมการ จัดทำ TOR เพื่อพิจารณา ทำความเข้าใจ การตรวจรับ พัสดุให้เป็นไป ตาม TOR และ ข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	สำนักงานจะ แต่งตั้งผู้เชี่ยว ชาญจากบุคคล ภายนอกที่มี ความรู้ความ เชี่ยวชาญจาก ภายนอกเข้ามา เป็นประธาน คณะกรรมการ ตรวจรับ คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ประชุมร่วมกัน กับคณะกรรมการ การจัดทำ TOR หลังจากลงนาม สัญญาจ้าง เรียบร้อยแล้ว	พ.ค. 69 - ก.ย. 69 พ.ค. 69 - ก.ย. 69	กองคลัง กองคลัง
3.	การบริหารสัญญา	คณะกรรมการ ตรวจรับได้รับ ผลประโยชน์ ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับ งานที่ไม่ตรง ตามสัญญา หรือ มีการเรียกรับ สินบน	10	1. การออกไป ตรวจรับพัสดุ เมื่อมีการส่ง มอบงานตาม งวดที่กำหนด	คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ออกไปตรวจรับ พัสดุเมื่อมีการ ส่งมอบงาน ตามงวดที่ กำหนดและ ตรวจรับพัสดุให้ สอดคล้องกับ	พ.ค. 69 - ก.ย. 69	กองคลัง

				2. มีมาตรการ การตรวจรับ งานโดยเปิดเผย โปร่งใสตรวจ สอบได้	รายการส่งมอบ งานตาม TOR ประชาสัมพันธ์ ให้กับทุก ภารกิจ/สำนัก อื่นๆ รับทราบ และเชิญชวน เข้าร่วม สังเกตการณ์ และเปิดโอกาส ให้มีการซักถาม	พ.ค. 69 - ก.ย. 69	กองคลัง
--	--	--	--	--	--	-------------------	---------