# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

# ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแดง

อำเภอนาเชือก จังหวัดมหาสารคาม

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแดง**

**ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**

**ประเภทความเสี่ยง**

( / ) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

**ชื่อกระบวนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต**

กระบวนงานจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ วัสดุสำนักงาน และวัสดุที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแดง

| ลำดับ | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยง |
|---|---|---|
| ๑ | การสำรวจความต้องการใช้พัสดุของแต่ละส่วนราชการ | อาจมีการเสนอขอจัดซื้อเกินความจำเป็น หรือไม่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน |
| ๒ | การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ | อาจมีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง |
| ๓ | การสืบราคาและเปรียบเทียบราคา | อาจใช้ข้อมูลราคาไม่เป็นปัจจุบัน หรือใช้ใบเสนอราคาที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ |
| ๔ | การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคา | อาจใช้ดุลพินิจโดยมิชอบ หรือพิจารณาไม่เป็นธรรมและไม่โปร่งใส |
| ๕ | การตรวจรับพัสดุ | อาจตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีคุณภาพต่ำกว่ากำหนด |
| ๖ | การเบิกจ่ายเงินให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง | อาจมีการเบิกจ่ายโดยเอกสารไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง |

**ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

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

➢ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➢ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

**เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง**

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย |
|---|---|---|
| ๕ | สูงมาก | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือเกิดขึ้นหลายครั้งในรอบปีงบประมาณ |
| ๔ | สูง | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| ๓ | ปานกลาง | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นครั้งคราว |
| ๒ | น้อย | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย |
| ๑ | น้อยมาก | แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้น |

**เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน**

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย |
|---|---|---|
| ๕ | สูงมาก | ก่อให้เกิดความเสียหายร้ายแรงต่อทางราชการ งบประมาณ และภาพลักษณ์ของหน่วยงาน |
| ๔ | สูง | ก่อให้เกิดความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ ต้องเร่งดำเนินการแก้ไข |
| ๓ | ปานกลาง | ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานบางส่วน |
| ๒ | น้อย | ส่งผลกระทบเล็กน้อย สามารถแก้ไขได้โดยเร็ว |
| ๑ | น้อยมาก | แทบไม่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงาน |

## 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 ๓ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต**

| ลำดับ | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยง | Risk Score (L x I) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Likelihood | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| ๑ | การสำรวจความต้องการใช้พัสดุ | ขอจัดซื้อเกินความจำเป็น | ๓ | ๓ | ๙ | ปานกลาง |
| ๒ | การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ | เอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย | ๔ | ๔ | ๑๖ | สูง |
| ๓ | การสืบราคา | ใช้ข้อมูลราคาไม่ถูกต้อง | ๔ | ๔ | ๑๖ | สูง |
| ๔ | การคัดเลือกผู้เสนอราคา | พิจารณาไม่โปร่งใส | ๔ | ๕ | ๒๐ | สูงมาก |
| ๕ | การตรวจรับพัสดุ | รับของไม่ครบ/ไม่ตรงคุณภาพ | ๓ | ๔ | ๑๒ | สูง |
| ๖ | การเบิกจ่ายเงิน | เอกสารไม่ครบถ้วน | ๒ | ๓ | ๖ | ปานกลาง |

**ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต**

กระบวนงานจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ วัสดุสำนักงาน และวัสดุที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแดง

| ลำดับ | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยง | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ๑ | การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ | เอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายบางราย | สูง | ให้มีการตรวจสอบโดยคณะกรรมการ/หัวหน้าหน่วยงานก่อนดำเนินการ | พิจารณาร่วมกันอย่างรอบคอบ | ตลอดปีงบประมาณ | งานพัสดุ |
| ๒ | การสืบราคา | ใช้ข้อมูลราคาไม่ถูกต้อง | สูง | กำหนดให้สืบราคาจากหลายแหล่งที่เชื่อถือได้ | เปรียบเทียบราคาอย่างน้อย ๓ ราย | ตลอดปีงบประมาณ | เจ้าหน้าที่พัสดุ |
| ๓ | การคัดเลือกผู้เสนอราคา | พิจารณาไม่โปร่งใส | สูงมาก | ดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด | บันทึกผลการพิจารณา | ตลอดปีงบประมาณ | คณะกรรมการ |
| ๔ | การตรวจรับพัสดุ | รับของไม่ครบถ้วน | สูง | ตรวจรับและตรวจสอบร่วมกัน | ตรวจสอบคุณภาพก่อนลงนาม | ตลอดปีงบประมาณ | คณะกรรมการตรวจรับ |
| ๕ | การเบิกจ่ายเงิน | เอกสารไม่ครบถ้วน | ปานกลาง | ตรวจสอบเอกสารก่อนเสนออนุมัติทุกครั้ง | ใช้แบบตรวจสอบรายการเอกสาร (Checklist) | ตลอดปีงบประมาณ | กองคลัง |