

## รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน: องค์การบริหารส่วนตำบลลำเพี้ยก

ประเภทความเสี่ยง : ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต: กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ วัสดุสำนักงาน และวัสดุที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลำเพี้ยก

ขั้นตอนที่ ๑: การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง
๑	การสำรวจความต้องการใช้พัสดุของแต่ละส่วนราชการ	อาจมีการเสนอขอจัดซื้อเกินความจำเป็น หรือไม่สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน
๒	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ	อาจมีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
๓	การสืบราคาและเปรียบเทียบราคา	อาจใช้ข้อมูลราคาไม่เป็นปัจจุบัน หรือใช้ใบเสนอราคาที่ไม่สามารถตรวจสอบได้
๔	การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคา	อาจใช้ดุลพินิจโดยมิชอบหรือพิจารณาไม่เป็นธรรมและไม่โปร่งใส
๕	การตรวจรับพัสดุ	อาจตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีคุณภาพต่ำกว่ากำหนด
๖	การเบิกจ่ายเงินให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	อาจมีการเบิกจ่ายโดยเอกสารไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

## ขั้นตอนที่ ๒: การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) โดยมีรายละเอียดการให้คะแนน ดังนี้

### ๑. เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสียหาย

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

### ๒. เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งต่อการดำเนินงาน

ระดับ	ระดับผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ก่อให้เกิดความเสียหายร้ายแรงต่อทางราชการ งบประมาณ และภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
๔	สูง	ก่อให้เกิดความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ ต้องเร่งดำเนินการแก้ไข
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อการทำงานบางส่วน
๒	น้อย	ส่งผลกระทบเล็กน้อย สามารถแก้ไขได้โดยเร็ว
๑	น้อยมาก	แทบไม่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

๓. ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score Matrix)

โอกาส (Likelihood)		ผลกระทบ (Impact)				
		น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
		๑	๒	๓	๔	๕
สูงมาก	๕	๕x๑ (๕)	๕x๒ (๑๐)	๕x๓ (๑๕)	๕x๔ (๒๐)	๕x๕ (๒๕)
สูง	๔	๔x๑ (๔)	๔x๒ (๘)	๔x๓ (๑๒)	๔x๔ (๑๖)	๔x๕ (๒๐)
ปานกลาง	๓	๓x๑ (๓)	๓x๒ (๖)	๓x๓ (๙)	๓x๔ (๑๒)	๓x๕ (๑๕)
น้อย	๒	๒x๑ (๒)	๒x๒ (๔)	๒x๓ (๖)	๒x๔ (๘)	๒x๕ (๑๐)
น้อยที่สุด	๑	๑x๑ (๑)	๑x๒ (๒)	๑x๓ (๓)	๑x๔ (๔)	๑x๕ (๕)

ระดับความเสี่ยงเกิดจากผลคูณของ โอกาส (Likelihood) x ผลกระทบ (Impact)

- คะแนน ๑๕ - ๒๕: ระดับสูงมาก
- คะแนน ๑๐ - ๑๔: ระดับสูง
- คะแนน ๕ - ๙: ระดับปานกลาง
- คะแนน ๑ - ๔: ระดับต่ำ

ขั้นตอนที่ ๓: การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ขั้นตอนที่ ๔: การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการ: จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ วัสดุสำนักงาน และวัสดุที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลำเพี้ยก

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