

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดซื้อจัดจ้าง
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินการทางวินัยและละเมิด

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	UnKnow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ		✓
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง		✓
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้องหรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ		✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง		✓		
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วนถูกต้อง หรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
- ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก
- ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๑ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ ๑ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง
- ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง
- ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

/ตารางที่ ๓...

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ	๑	๓	๓
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง	๑	๓	๓
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้องหรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	๑	๓	๓

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ	๑	
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง	๑	
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้องหรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	๑	

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ	✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้องหรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	✓		
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้องหรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	✓		

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ	ดี	✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง	ดี	✓		
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้องหรือตรวจรับพัสดุก่อนมีการส่งมอบ	ดี	✓		

๔. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กิจกรรม	ขั้นตอน	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจจะมีผลกระทบ	การควบคุม / ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ประเมินระดับความเสี่ยง			ตัวชี้วัด
							ต่ำ	ปานกลาง	สูง	
๑ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความพร้อม โปร่งใส ของการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	การทุจริตในการใช้จัดซื้อจัดจ้าง	๑ การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ ๒.การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคากลาง โดยหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง ๓.การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน ๔ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ หาประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑ การเสนอเงินจากผู้รับจ้าง ๒ การขูดสนด้านการเงินของเจ้าหน้าที่	พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) การถือคสเปคพัสดุ ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางไม่ยึดหลักเกณฑ์ราคา กลาง โดยกำหนดค่าวัสดุและค่าแรงสูงกว่าราคาเป็นจริง ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ การตรวจรับพัสดุไม่ครบถ้วน	- จัดทำโครงการส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต -การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริตให้กับบุคลากร -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันผล ประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ปีงบประมาณ ๒๕๖๔	/			องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาว ไม่มีการร้องเรียนทุจริต

หน่วยงานรับผิดชอบ สำนักงานปลัด

(นายชินโรส ประหลมภ์กาญจน์) นิตกร

ผู้รายงาน

