

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม
อำเภอทุ่งฝน จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เป็นกลไกหลัก ในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กร มหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือลดคดีการทุจริตในภาครัฐตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. จะทำการประเมินเชิงคุณภาพในการบริหารความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้มีการนำไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรมเสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับหน่วยงานภาครัฐ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์กรบริหารส่วนตำบลนาทม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะร่วมเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนและเพิ่มประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างแท้จริงตามที่ สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดเป้าหมายไว้

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์กรบริหารส่วนตำบลนาทม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ	๑
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงทุจริต	๑
ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑-๓
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๔
ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๕

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการ
ทุจริต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลนาทม อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดอุดรธานี

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายทางช้างวัดญาณสุทธีวนารามไปบ้านทุ่งใหญ่
บ้านช้างน้อย หมู่ที่ ๖ ตำบลนาทม อำเภอยางชุมน้อย จังหวัดอุดรธานี

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑.	การกำหนดราคากลาง	การจัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง
๒.	วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง : โดยวิธีเฉพาะเจาะจง	เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างให้ข้อมูลภายในแก่ผู้ ประมูลที่ตนสนับสนุน ทำให้สามารถ ประมาณการราคาต้นทุนได้
๓.	การบริหารสัญญา : การควบคุมงานก่อสร้าง	ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการก่อสร้างตามรูปแบบ รายการ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นสูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นสูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นปานกลาง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อย (ร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๑)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายต่ำกว่า ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	มีคนร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแส
๑	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)
สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การกำหนดราคากลาง	การจัดทำราคากลาง สูงกว่าความเป็นจริง	๓	๔	๑๒	ต่ำ
๒	วิธีการการจัดซื้อจัดจ้าง : โดยวิธีเฉพาะเจาะจง	เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัด จ้างให้ข้อมูลภายใน แก่ผู้ประมูลที่ตน สนับสนุน ทำให้ สามารถประมาณ การราคาต้นทุนได้	๒	๕	๑๐	ปานกลาง
๓	การบริหารสัญญา : การ ควบคุมงานก่อสร้าง	ผู้รับจ้างไม่ ดำเนินการก่อสร้าง ตามรูปแบบรายการ	๔	๔	๑๖	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการก่อสร้างถนน คสล.สายทางข้างวัดญาณสุทิวารามไปบ้านทุ่งใหญ่ บ้านข้างน้อย หมู่ที่ ๖ ตำบลนาทม อำเภอทุ่งฝน จังหวัดอุดรธานี								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดราคากลาง	การจัดทำราคากลางตามหลักเกณฑ์ตามเป็นจริง	ต่ำ	กำกับให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ตรวจสอบการกำหนดราคากลางตามมาตรฐานที่กำหนดบัญชีกลาง กำหนดหรือไม่ -การกำหนดราคากลาง เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนดหรือไม่	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	๔๙๙,๐๐๐ บาท	คณะกรรมการกำหนดราคากลาง
๒	วิธีการการจัดซื้อจัดจ้าง : โดยวิธีเฉพาะเจาะจง	เจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง	ปานกลาง	ควบคุมกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามคู่มือ หลักเกณฑ์	มีการมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบหลักเกณฑ์วิธีการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักวิธี	พฤศจิกายน ๒๕๖๘	๔๙๙,๐๐๐ บาท	คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
๓	การบริหารสัญญา : การควบคุมงานก่อสร้าง	ผู้รับจ้างดำเนินการก่อสร้างตามแบบรูปรายการ	ต่ำ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุบริหารสัญญา และตรวจรับพัสดุ อย่างโปร่งใส เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด	ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด	พฤศจิกายน ๒๕๖๘-มกราคม ๒๕๖๙	๔๙๙,๐๐๐ บาท	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในการจ้างก่อสร้าง

