

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลดงมะไฟ อำเภอเมืองสกลนคร จังหวัดสกลนคร

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ 3 ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/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

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน 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                 |
|-------|----------------|--------------------------|
| 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)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่                                                                                                                              |
| 4     | สูง              | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ 1,500,000 - 2,000,000 บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ ความสนใจ หรือ ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว    |
| 3     | ปานกลาง          | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ 1,000,000 - 1,500,000 บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือ มีการส่งหนังสือ ร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน |
| 2     | น้อย             | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ 500,000 - 1,000,000 บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคน ร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล                                                         |
| 1     | น้อยมาก          | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี                                                                                                                                                             |

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต



• สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก ( ๑๕ คะแนนขึ้นไป)

• สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง ( ๑๐ – ๑๔ คะแนน)

• สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง ( ๕ – ๙ คะแนน)

• สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

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 เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนเองเต็มที่เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอน     | 10              | 1. มีแนวทางในการจัดทำ TOR<br><br>2. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR                                                             | สำนักงานมีแนวทางในการจัดทำ TOR ซึ่งสอดคล้องตามระเบียบของกรมบัญชีกลาง<br><br>สำนักงานจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR                                | ต.ค. 68 - เม.ย. 69<br><br>ต.ค. 68 - เม.ย. 69 | กองคลัง<br><br>กองคลัง |
| 2.                                                          | การพิจารณาผลการประกวดราคาและรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ | 5               | 1. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นคณะกรรมการตรวจรับ<br><br>2. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุจัดประชุมร่วมกันกับคณะกรรมการจัดทำ TOR เพื่อพิจารณาทำความเข้าใจ | สำนักงานจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานคณะกรรมการตรวจรับ<br><br>คณะกรรมการตรวจรับพัสดุประชุมร่วมกันกับคณะกรรมการจัดทำ TOR หลังจากกลั่นกรองสัญญาจ้างเรียบร้อยแล้ว | พ.ค. 69 - ก.ย. 69<br><br>พ.ค. 69 - ก.ย. 69   | กองคลัง<br><br>กองคลัง |

|    |                |                                                                                                                                       |    |                                                                           |                                                                                                                                                                     |                   |         |
|----|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------|
|    |                |                                                                                                                                       |    | การตรวจรับ<br>พัสดุให้เป็นไป<br>ตาม TOR และ<br>ข้อเสนอของ<br>ผู้ประกอบการ |                                                                                                                                                                     |                   |         |
| 3. | การบริหารสัญญา | คณะกรรมการ<br>ตรวจรับได้รับ<br>ผลประโยชน์<br>ต่างตอบแทน<br>เพื่อให้ตรวจรับ<br>งานที่ไม่ตรง<br>ตามสัญญา หรือ<br>มีการเรียกรับ<br>สินบน | 10 | 1. การออกไป<br>ตรวจรับพัสดุ<br>เมื่อมีการส่ง<br>มอบงานตาม<br>งวดที่กำหนด  | คณะกรรมการ<br>ตรวจรับพัสดุ<br>ออกไปตรวจรับ<br>พัสดุเมื่อมีการ<br>ส่งมอบงาน<br>ตามงวดที่<br>กำหนดและ<br>ตรวจรับพัสดุให้<br>สอดคล้องกับ<br>รายการส่งมอบ<br>งานตาม TOR | พ.ค. 69 - ก.ย. 69 | กองคลัง |
|    |                |                                                                                                                                       |    | 2. มีมาตรการ<br>การตรวจรับ<br>งานโดยเปิดเผย<br>โปร่งใสตรวจ<br>สอบได้      | ประชาสัมพันธ์<br>ให้กับทุก<br>ภารกิจ/สำนัก<br>อื่นๆ รับทราบ<br>และเชิญชวน<br>เข้าร่วม<br>สังเกตการณ์<br>และเปิดโอกาส<br>ให้มีการซักถาม                              | พ.ค. 69 - ก.ย. 69 | กองคลัง |