

การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2569



องค์การบริหารส่วนตำบลกุหลอง
อำเภอปรางค์ชัย จังหวัดนครราชสีมา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลภูหลวง อำเภอปักธงชัย จังหวัดนครราชสีมา

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต และกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยง

- ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อเครื่องกระตุกหัวใจไฟฟ้าชนิดอัตโนมัติ (AED) จำนวน ๒ เครื่อง วงเงิน ๑๒๙,๘๐๐ บาท

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	สำรวจความต้องการและจัดทำโครงการ	กำหนดความต้องการเกินความจำเป็น หรือไม่มีเหตุผลรองรับที่ชัดเจน
๒	จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR/Spec)	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง หรือระบุยี่ห้อแฝง
๓	สืบราคากลาง	สืบราคาจากผู้ประกอบการที่มีความเกี่ยวข้องกัน หรือใช้ข้อมูลราคาไม่เป็นปัจจุบัน
๔	ขออนุมัติจัดซื้อ	จัดทำเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน หรือเสนอข้อมูลอันเป็นเท็จเพื่อให้ได้รับอนุมัติ
๕	คัดเลือกผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	มีการตกลงผลประโยชน์ล่วงหน้า หรือเลือกผู้ขายโดยไม่พิจารณาความคุ้มค่า
๖	ตรวจรับพัสดุ	ตรวจรับโดยไม่ตรวจสอบคุณภาพหรือคุณลักษณะของเครื่อง AED ให้ครบถ้วน
๗	เบิกจ่ายเงิน	เบิกจ่ายก่อนตรวจรับ หรือเบิกจ่ายทั้งที่พัสดุไม่ครบถ้วน
๘	การควบคุมและดูแลหลังส่งมอบ	ไม่มีการลงทะเบียนครุภัณฑ์หรือควบคุมการใช้งาน

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป) หรือมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	อาจเกิดขึ้นได้สูง (ร้อยละ ๑๐) หรือไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕) หรือไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๓) หรือ ๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น หรือ ๑ ครั้ง/ปี

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ผลกระทบต่อหน่วยงานไม่สามารถควบคุมได้ทำให้ต้องหยุดโครงการหรืออาจเกิดความล่าช้าของโครงการมากกว่า ๖ เดือน
๔	สูง	ผลกระทบต่อหน่วยงานทำให้ต้องหยุดโครงการชั่วคราวหรือเกิดความล่าช้าของโครงการ ๔-๖ เดือน
๓	ปานกลาง	ผลกระทบต่อหน่วยงานที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ยังสามารถดำเนินกิจการได้หรือเกิดความล่าช้าของโครงการ ๓-๔ เดือน
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อหน่วยงานแต่ควบคุมได้ หรือเกิดความล่าช้าของโครงการ ๑-๓ เดือน
๑	น้อยมาก	มีผลต่อหน่วยงานแต่ไม่ส่งผลกระทบโดยตรง หรือเกิดความล่าช้าของโครงการ น้อยกว่า ๑ เดือน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	สำรวจความต้องการและจัดทำโครงการ	กำหนดความต้องการเกินความจำเป็น หรือไม่มีเหตุผลรองรับที่ชัดเจน	๑	๒	๒	ความเสี่ยงต่ำ
๒	จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR/Spec)	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง หรือระบุชี้ข้อแฉง	๒	๓	๖	ความเสี่ยงปานกลาง
๓	สืบราคากลาง	สืบราคาจากผู้ประกอบการที่มีความเกี่ยวข้องกัน หรือใช้ข้อมูลราคาไม่เป็นปัจจุบัน	๒	๒	๔	ความเสี่ยงต่ำ
๔	ขออนุมัติจัดซื้อ	จัดทำเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน หรือเสนอข้อมูลอันเป็นเท็จ เพื่อให้ได้รับอนุมัติ	๒	๒	๔	ความเสี่ยงต่ำ
๕	คัดเลือกผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	มีการตกลงผลประโยชน์ล่วงหน้า หรือเลือกผู้ขายโดยไม่พิจารณาความคุ้มค่า	๒	๓	๖	ความเสี่ยงปานกลาง
๖	ตรวจรับพัสดุ	ตรวจรับโดยไม่ตรวจสอบคุณภาพหรือคุณลักษณะของเครื่อง AED ให้ครบถ้วน	๒	๒	๔	ความเสี่ยงต่ำ
๗	เบิกจ่ายเงิน	เบิกจ่ายก่อนตรวจรับ หรือเบิกจ่ายทั้งที่พัสดุไม่ครบถ้วน	๒	๓	๖	ความเสี่ยงปานกลาง
๘	การควบคุมและดูแลหลังส่งมอบ	ไม่มีการลงทะเบียนครุภัณฑ์หรือควบคุมการใช้งาน	๒	๓	๖	ความเสี่ยงปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการจัดซื้อเครื่องกระตุกหัวใจไฟฟ้าชนิดอัตโนมัติ (AED) จำนวน ๒ เครื่อง วงเงิน ๑๒๙,๘๐๐ บาท							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	สำรวจความต้องการและจัดทำโครงการ	กำหนดความต้องการเกินความจำเป็นหรือไม่มีเหตุผลรองรับที่ชัดเจน	ความเสี่ยงต่ำ	จัดทำแบบสำรวจความต้องการและบันทึกเหตุผลความจำเป็นประกอบการจัดซื้อก่อนจัดทำโครงการ	๑) สำรวจความต้องการจากหน่วยงานผู้ใช้งาน ๒) จัดทำบันทึกแสดงเหตุผลและความจำเป็น ๓) เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณาและอนุมัติ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด / เจ้าหน้าที่พัสดุ
๒	จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR/Spec)	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะเอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง หรือระบุยี่ห้อแฝง	ความเสี่ยงปานกลาง	จัดทำ TOR ตามมาตรฐานและไม่จำกัดการแข่งขันทางการค้า	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR ๒) ศึกษามาตรฐานเครื่อง AED จากแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือได้ ๓) ตรวจสอบ TOR ไม่ให้ระบุยี่ห้อหรือคุณลักษณะที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง ๔) เสนอผู้มีอำนาจพิจารณาให้ความเห็นชอบ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	คณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓	สืบราคากลาง	สืบราคาจากผู้ประกอบการที่มีความเกี่ยวข้องกันหรือใช้ข้อมูลราคาไม่เป็นปัจจุบัน	ความเสี่ยงต่ำ	สืบราคาจากหลายแหล่งและใช้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน	๑) ขอใบเสนอราคาจากผู้ประกอบการอย่างน้อย ๓ ราย ๒) ตรวจสอบข้อมูลราคาจากเว็บไซต์หรือฐานข้อมูลภาครัฐ ๓) จัดทำเอกสารสรุปราคากลางพร้อมหลักฐานประกอบ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	คณะกรรมการกำหนดราคากลาง
๔	ขออนุมัติจัดซื้อ	จัดทำเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนหรือเสนอข้อมูลอันเป็นเท็จเพื่อให้ได้รับอนุมัติ	ความเสี่ยงต่ำ	ตรวจสอบความครบถ้วนและความถูกต้องของเอกสารก่อนเสนออนุมัติ	๑) จัดทำ Checklist เอกสารประกอบการขออนุมัติ ๒) ให้หัวหน้าส่วนราชการตรวจสอบข้อมูล ๓) เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติตามลำดับชั้น	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	เจ้าหน้าที่พัสดุ / ผู้อำนวยการกองคลัง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๕	คัดเลือกผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	มีการตกลงผลประโยชน์ล่วงหน้าหรือเลือกผู้ขายโดยไม่พิจารณาความคุ้มค่า	ความเสี่ยงปานกลาง	ดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบพัสดุอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) ให้กรรมการลงนามรับรองการไม่มีส่วนได้เสีย ๓) พิจารณาผู้เสนอราคาตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ล่วงหน้า ๔) จัดทำรายงานผลการพิจารณาอย่างละเอียด	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	เจ้าหน้าที่พัสดุ
๖	ตรวจรับพัสดุ	ตรวจรับโดยไม่ตรวจสอบคุณภาพหรือคุณลักษณะของเครื่อง AED ให้ครบถ้วน	ความเสี่ยงต่ำ	ตรวจรับตามรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะและเงื่อนไขสัญญา	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๒) ตรวจสอบเครื่อง AED ตาม TOR และใบส่งมอบ ๓) ทดสอบการทำงานเบื้องต้น ๔) บันทึกผลการตรวจรับพร้อมภาพถ่าย	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
๗	เบิกจ่ายเงิน	เบิกจ่ายก่อนตรวจรับหรือเบิกจ่ายทั้งที่พัสดุไม่ครบถ้วน	ความเสี่ยงปานกลาง	กำหนดให้มีการตรวจรับและเอกสารครบถ้วนก่อนเบิกจ่าย	๑) ตรวจสอบรายงานผลการตรวจรับพัสดุ ๒) ตรวจสอบเอกสารการเงินและหลักฐานการส่งมอบ ๓) เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติเบิกจ่ายตามระเบียบการเงินการคลัง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	กองคลัง / เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี

ลำดับ	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๘	การควบคุมและดูแล หลังส่งมอบ	ไม่มีการลงทะเบียน ครุภัณฑ์หรือควบคุม การใช้งาน	ความเสี่ยง ปานกลาง	ลงทะเบียนครุภัณฑ์และ กำหนดผู้รับผิดชอบดูแลรักษา	๑) บันทึกข้อมูลในทะเบียน ครุภัณฑ์ทันทีหลังตรวจรับ ๒) ติดตามหมายเลขครุภัณฑ์ ๓) มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดูแล ๔) ตรวจสอบสภาพและ ความพร้อมใช้งานของ เครื่อง AED อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง	๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด / หน่วยงาน ผู้ใช้งาน

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางกฤษมา บุญเฮ้า)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายเวท ปิตตังถาเน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูหลวง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘

ลงชื่อ.....เห็นชอบ/อนุมัติ

(นายกิตติศักดิ์ แสงอรุณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูหลวง

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๘