



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองแคน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองแคน

## ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงาน ตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

### หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

### วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ และสร้างความเชื่อมั่นในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

### นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลหนองแคน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จังหวัดมุกดาหาร ได้ทำการคัดเลือกโครงการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำ กิจกรรมหลัก ก่อสร้างสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำบ้านบุง ตำบลภูวง อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร ๑ แห่ง โดยทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้อันจะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

# แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอนตามคู่มือฯ ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน.....เทศบาลตำบลหนองแคน.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ....๓ การใช้จ่ายงบประมาณ.....

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ...โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายเข้าห้วงงาน ห้วยหินลับ ๑ สาย

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	การเสนอความต้องการของคนในพื้นที่และองค์กรปกครองท้องถิ่น	เสี่ยงต่อการตรวจรับงานไม่ตรงกับข้อกำหนดหรือการเปลี่ยนแปลงแบบแปลนโดยไม่ผ่านความเห็นชอบเพื่อลดต้นทุน
๒	การสำรวจและออกแบบ	ไม่โปร่งใสในขั้นตอนจัดทำประชาคม
๓	การจัดทำงบประมาณ	มีความเสี่ยงเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับเหมา
๔	การก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	ความเสี่ยงด้านต้นทุนและความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการงบประมาณ

## ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	- โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี - เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐)
๔	- โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี - เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	- โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี - เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	- โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี - เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	- โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี - เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

### ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาลหรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- ไม่เกิดความเสียหาย

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

### ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ( ๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง ( ๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก ( ๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

## ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑.	การเสนอความต้องการของคนในพื้นที่และองค์กรปกครองท้องถิ่น	เสี่ยงต่อการตรวจรับงานไม่ตรงกับข้อกำหนดหรือการเปลี่ยนแปลงแบบแปลนโดยไม่ผ่านความเห็นชอบเพื่อลดต้นทุน	ระดับ ๑	ระดับ ๔	๔	ต่ำ
๒.	การสำรวจและออกแบบ	ไม่โปร่งใสในขั้นตอนจัดทำประชาคม	ระดับ ๒	ระดับ ๔	๘	ปานกลาง
๓.	จัดทำงบประมาณ	จัดทำรายละเอียดแบบรูปรายการงานก่อสร้างและตั้งค่าของงบประมาณเพื่อขออนุมัติจัดสรรงบประมาณตามขั้นตอน	ระดับ ๑	ระดับ ๔	๔	ต่ำ
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง	จัดทำรายละเอียดแบบรูปรายการงานก่อสร้างและตั้งค่าของงบประมาณเพื่อขออนุมัติจัดสรรงบประมาณตามขั้นตอน	ระดับ ๑	ระดับ ๔	๘	ต่ำ
๕.	การก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก	ความเสี่ยงด้านต้นทุนและความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการงบประมาณ	ระดับ ๑	ระดับ ๔	๘	ต่ำ

## ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ ....โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายเข้าห้วงาน ห้วยหินลับ เทศบาลตำบลหนองแคน 1 สาย								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การเสนอความต้องการ ของคนในพื้นที่และ องค์กรปกครองท้องถิ่น	เสี่ยงต่อการตรวจรับงาน ไม่ตรงกับข้อกำหนดหรือ การเปลี่ยนแปลงแบบ แปลนโดยไม่ผ่านความ เห็นชอบเพื่อลดต้นทุน	ต่ำ	เสี่ยงต่อการตรวจรับงานไม่ ตรงกับข้อกำหนดหรือการ เปลี่ยนแปลงแบบแปลนโดยไม่ผ่านความ เห็นชอบเพื่อลด ต้นทุน	จัดทำรายละเอียดเพื่อเสนอ อนุมัติจัดสรรงบประมาณ	๑๒๐ วัน	๖,๙๘๙,๐๐๐	กองช่าง
๒.	การสำรวจและ ออกแบบ	ไม่โปร่งใสในการใน ขั้นตอนจัดทำประชาคม	ปาน กลาง	เปิดเผยข้อมูลราคากลาง ต้องเปิดเผยรายละเอียด งบประมาณ รายการวัสดุ และแบบรูปรายงานก่อสร้าง	เปิดเผยราคากลางและการ คำนวณค่าใช้จ่ายตาม แบบฟอร์มของทางราชการ ให้กับประชาชนสามารถเข้าถึง และตรวจสอบได้			
๓.	การจัดทำงบประมาณ	มีความเสี่ยงเอื้อประโยชน์ ต่อผู้รับเหมา	ต่ำ	๑. มาตรการป้องกันความ เสี่ยงระยะจัดซื้อจัดจ้าง (ก่อสร้าง) ๒. มาตรการป้องกันความ เสี่ยงระยะดำเนินการ (ระหว่างก่อสร้างและตรวจ รับ)	กองช่าง จะรวบรวมเอกสาร แบบรูปรายการและประมาณ การค่าก่อสร้าง เพื่อเสนอขอ งบประมาณจากสำนัก งบประมาณ			
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง	จัดทำรายละเอียดแบบรูป รายการงานก่อสร้างและต ของงบประมาณเพื่ออนุมัติ จัดสรรงบประมาณตาม ขั้นตอน	ต่ำ	๑. ความเสี่ยงด้านขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP และ การประกวดราคา) ๒. ความเสี่ยงด้านการ ก่อสร้างและส่งมอบงาน	สำรวจออกแบบจัดทำแผน งบประมาณประกาศร่าง Tor และการยื่นข้อเสนอ			

## ชื่อกระบวนการ/โครงการ .....โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายเข้าห้วงวน ห้วยหินลับ

## เทศบาลตำบลหนองแคน 1 สาย

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
				๓. ความเสี่ยงด้านการใช้เงิน งบประมาณ ๔. ความเสี่ยงด้านการบริหาร จัดการส่งมอบ				
๕.	การก่อสร้างถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก	ความเสี่ยงด้านต้นทุนและ ความเสี่ยงด้านการบริหาร จัดการและงบประมาณ	ต่ำ	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โปร่งใส:ต้องดำเนินการผ่าน ระบบประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) ของ กรมบัญชีกลาง เพื่อเปิด กว้างให้มีการแข่งขันอย่าง เป็นธรรม ป้องกันการล็อกส เปกและลดการติดต่อเจรจา โดยตรงระหว่างเจ้าหน้าที่กับ ผู้รับเหมา	สำรวจและออกแบบ: ถนน คอนกรีตเสริมเหล็ก ตรวจสอบ สภาพพื้นที่ออกแบบ			