

คู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

Corruption Risk Assessment

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลกุตรัง
อำเภอกุตรัง
จังหวัดมหาสารคาม

ชื่อกระบวนการ/โครงการ

โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในเขตรับผิดชอบของ
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดรัง

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดรัง

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต

๑. บทนำ

การบริหารราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล จำเป็นต้องให้ความสำคัญกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตลอดจนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ทั้งในด้านการบริหารงาน การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงบประมาณ การบริหารทรัพยากรบุคคล และการให้บริการประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดรัง จึงได้จัดทำคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติราชการ โดยมุ่งเน้นการป้องกันการทุจริตเชิงรุก การสร้างระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และการส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังและบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบ

การจัดทำคู่มือฉบับนี้เป็นไปตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) และสอดคล้องกับนโยบายการส่งเสริมคุณธรรมความโปร่งใส และการป้องกันการทุจริตของภาครัฐ เพื่อให้หน่วยงานสามารถป้องกัน ลดโอกาส และลดผลกระทบจากความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดรัง หวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือสำคัญในการเสริมสร้างระบบบริหารจัดการภาครัฐที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสนับสนุนการปฏิบัติงานของบุคลากรให้เป็นไปด้วยความซื่อสัตย์สุจริต อันจะนำไปสู่ความเชื่อมั่นของประชาชนและการพัฒนาองค์กรอย่างยั่งยืนต่อไป

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

๒.๑ หลักการ

การทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือ ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการบริหารงานของหน่วยงานภาครัฐ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารจัดการองค์กร เพื่อค้นหา ระบุ และวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงาน รวมทั้งกำหนดมาตรการควบคุมและป้องกันความเสี่ยงดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดรัง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันการทุจริตเชิงรุก จึงได้จัดทำคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อเป็นแนวทางให้ทุกส่วนราชการใช้ในการประเมินและบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล นโยบายภาครัฐ และแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

๒.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อใช้เป็นแนวทางในการระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดรัง

๒. เพื่อกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดโอกาสการเกิดความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

๓. เพื่อส่งเสริมให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวัง ป้องกัน และบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบ

๔. เพื่อพัฒนาระบบการบริหารงานให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๕. เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

๖. เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดรังให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และแนวทางที่หน่วยงานภาครัฐกำหนดเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐอย่างมีประสิทธิภาพและยั่งยืน

๒.๓ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) หรือการกระทำใด ๆ ที่ส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อรัฐ หน่วยงาน หรือประชาชน ทั้งในด้านทรัพย์สินงบประมาณ ความน่าเชื่อถือ และภาพลักษณ์ขององค์กร

ความเสี่ยงการทุจริตอาจเกิดขึ้นได้จากกระบวนการปฏิบัติงาน การใช้ดุลยพินิจ การบริหารงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานบุคคล การอนุมัติ อนุญาต หรือการให้บริการสาธารณะ รวมถึงปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรที่เอื้อให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นกระบวนการสำคัญในการค้นหา ระบุ วิเคราะห์ และประเมินโอกาสที่จะเกิดการทุจริต รวมถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น เพื่อกำหนดมาตรการควบคุม ป้องกัน และลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อันจะช่วยเสริมสร้างการบริหารงานที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

ทั้งนี้ ความเสี่ยงการทุจริตสามารถจำแนกได้เป็น ๓ ด้านหลัก ได้แก่

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

ความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้อำนาจในการพิจารณา อนุมัติ หรืออนุญาตโดยมิชอบ หรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐ

ความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ หรือทรัพย์สินของทางราชการ โดยไม่ถูกต้อง โปร่งใส หรือไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด

๒.๔ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ใช้กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่มุ่งเน้นการป้องกัน ควบคุม ฝึกระวัง และแก้ไข ปัญหาการทุจริตอย่างเป็นระบบ โดยประกอบด้วย ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : การแก้ไขปัญหา (Corrective Control)

เป็นการดำเนินการแก้ไขปัญหาหรือข้อบกพร่องที่เคยเกิดขึ้นแล้ว เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์หรือพฤติกรรมทุจริตซ้ำอีก โดยการวิเคราะห์สาเหตุ ปรับปรุงมาตรการควบคุม และกำหนดแนวทางแก้ไขที่เหมาะสม

๒. Detective : การตรวจสอบและฝึกระวัง (Detective Control)

เป็นการติดตาม ตรวจสอบ และฝึกระวังพฤติกรรมหรือกระบวนการที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต โดยกำหนดตัวชี้วัดหรือสัญญาณเตือนความเสี่ยง เพื่อให้สามารถตรวจพบความผิดปกติได้อย่างทัน่วงที และรายงานผู้บริหารเพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันเวลา

๓. Preventive : การป้องกัน (Preventive Control)

เป็นการกำหนดมาตรการและแนวทางป้องกันไม่ให้เกิดโอกาสในการทุจริต โดยเฉพาะ ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นหรือมีแนวโน้มที่จะเกิดขึ้นซ้ำ ผ่านการปรับปรุงกระบวนการทำงาน (Workflow) การกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน และการสร้างระบบควบคุมภายในที่รัดกุม เพื่อลดช่องว่างที่อาจนำไปสู่การทุจริต

๔. Forecasting : การคาดการณ์ล่วงหน้า (Forecasting Control)

เป็นการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยแวดล้อมหรือสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป แม้จะยังไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและเตรียมความพร้อม รองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม

๒.๕ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดรัง กำหนดประเภทของความเสี่ยงการทุจริตที่ใช้ในการประเมินและ วิเคราะห์ ประกอบด้วย ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการอนุมัติ อนุญาต

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้อำนาจในการพิจารณา อนุมัติ หรืออนุญาตต่าง ๆ โดยมี ชอบ ไม่เป็นธรรม หรือเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้ดุลยพินิจ อำนาจหน้าที่ หรือตำแหน่งราชการเพื่อแสวงหา ประโยชน์ส่วนตน พวกพ้อง หรือบุคคลอื่นโดยมิชอบ

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารทรัพยากรของรัฐ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการใช้จ่ายงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ ทรัพย์สิน หรือทรัพยากรของทางราชการโดยไม่ถูกต้อง ไม่โปร่งใส หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ หลักเกณฑ์ที่กำหนด

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลลูกต๋อง ได้ทำการคัดเลือกโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในเขตรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลลูกต๋อง มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้บางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้น้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (น้อยกว่าร้อยละ ๑)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	มีผลกระทบต่อโครงการจนไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และไม่สามารถปรับแก้ไขได้โดยง่าย หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อภาครัฐในภาพรวมหรือมีความเสียหายมากกว่าร้อยละ ๒๐ ของงบประมาณโครงการ
๔	มีผลกระทบต่อกรดำเนินโครงการ ทำให้เกิดความล่าช้า หรือจำเป็นต้องปรับแก้ไขหลายขั้นตอน หรือก่อให้เกิดความเสียหายประมาณร้อยละ ๑๐ - ๒๐ ของงบประมาณโครงการ
๓	มีผลกระทบต่อกรดำเนินงานบางส่วน ต้องปรับแก้ไขบางขั้นตอน หรือก่อให้เกิดความเสียหายประมาณร้อยละ ๕ - ๑๐ ของงบประมาณโครงการ
๒	มีผลกระทบเล็กน้อย ต้องปรับแก้ไขเล็กน้อย หรือก่อให้เกิดความเสียหายประมาณร้อยละ ๓ - ๕ ของงบประมาณโครงการ
๑	มีผลกระทบเล็กน้อย ต้องปรับแก้ไขเล็กน้อย หรือก่อให้เกิดความเสียหายต่ำกว่าร้อยละ ๓ ของงบประมาณโครงการ

ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

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

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการวิเคราะห์และระบุประเด็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาจาก

๑. ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นแล้ว (Known Factor)
 - เป็นความเสี่ยงที่มีประวัติการเกิดขึ้นในอดีต
 - มีโอกาสเกิดซ้ำได้อีก
 - สามารถนำข้อมูลจากผลการตรวจสอบ ข้อร้องเรียน หรือผลการสอบสวนมาใช้ประกอบการวิเคราะห์
๒. ความเสี่ยงที่ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)
 - เป็นความเสี่ยงที่ไม่เคยมีประวัติเกิดขึ้นมาก่อน
 - แต่คาดการณ์ได้ว่ามีโอกาสเกิดขึ้นในอนาคตจากสภาพแวดล้อมหรือปัจจัยต่าง ๆ
๓. การวิเคราะห์สถานการณ์สมมติ (Scenario)
 - คาดการณ์รูปแบบหรือพฤติกรรมการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
 - เป็นการมองความเสี่ยงเชิงรุก (Forward Looking)
 - เพื่อเตรียมมาตรการป้องกันล่วงหน้า

๓.๓ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการนำผลการประเมินความเสี่ยงมาพิจารณากำหนดมาตรการควบคุม โดยดำเนินการดังนี้

๑. ประเมินมาตรการควบคุมที่มีอยู่ (Key Controls in Place)

- ตรวจสอบว่าหน่วยงานมีระบบควบคุมหรือมาตรการป้องกันอยู่แล้วหรือไม่
- ประเมินประสิทธิผลของมาตรการที่มีอยู่

๒. กำหนดระดับประสิทธิภาพของการควบคุม

- ระดับดี
- ระดับพอใช้
- ระดับอ่อน

๓. กำหนดมาตรการเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

- กรณีมาตรการเดิมยังไม่เพียงพอ
- จัดทำแนวทางป้องกัน แก้ไข หรือเฝ้าระวังเพิ่มเติม
- กำหนดผู้รับผิดชอบ ระยะเวลา และวิธีติดตามผลอย่างชัดเจน

ระดับ	คำอธิบาย
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยทำให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในเขตรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลภูตรัง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) และการกำหนดราคากลาง	<ol style="list-style-type: none"> ๑. กำหนด TOR หรือคุณลักษณะเฉพาะเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งสามารถเข้าร่วมเสนอราคาได้เพียงบางราย ๒. กำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคาเกินความจำเป็นเพื่อกีดกันการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ๓. กำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงโดยอ้างอิงข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบันหรือไม่ถูกต้อง ๔. เจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจใช้ดุลพินิจในการกำหนดรายละเอียดโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย ๕. มีการเปิดเผยข้อมูล TOR หรือราคากลางล่วงหน้าแก่ผู้ประกอบการบางราย
	การพิจารณาผลและคัดเลือกผู้ยื่นข้อเสนอ	<ol style="list-style-type: none"> ๑. คณะกรรมการพิจารณาผลใช้ดุลพินิจโดยไม่เป็นธรรมเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง ๒. มีการเรียกรับผลประโยชน์หรือสินบนเพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเป็นผู้ชนะการเสนอราคา ๓. มีการสมยอมในการเสนอราคา (ฮั้วประมูล) ระหว่างผู้เสนอราคากับเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๔. การพิจารณาเอกสารไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา ๕. ผู้มีอำนาจอนุมัติผลการจัดซื้อจัดจ้างมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้เสนอราคา
	การตรวจรับงาน	<ol style="list-style-type: none"> ๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจรับงานทั้งที่งานไม่เป็นไปตามแบบ รูป รายการ หรือสัญญา ๒. มีการรับรองผลการตรวจรับโดยมิได้ตรวจสอบปริมาณงานหรือคุณภาพงานจริง ๓. เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อให้ตรวจรับงานผ่าน แม้งานไม่ถูกต้องครบถ้วน ๔. มีการแก้ไขเอกสารผลการตรวจรับเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง ๕. อนุมัติเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับจ้างก่อนงานแล้วเสร็จหรือก่อนผ่านการตรวจรับตามระเบียบ

การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
๑	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) และการกำหนดราคากลาง	๑. กำหนด TOR หรือคุณลักษณะเฉพาะเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งสามารถเข้าร่วมเสนอราคาได้เพียงบางราย ๒. กำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคาเกินความจำเป็นเพื่อกีดกันการแข่งขันอย่างเป็นธรรม ๓. กำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงโดยอ้างอิงข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบันหรือไม่ถูกต้อง ๔. เจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจใช้ดุลพินิจในการกำหนดรายละเอียดโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย ๕. มีการเปิดเผยข้อมูล TOR หรือราคากลางล่วงหน้าแก่ผู้ประกอบการบางราย	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การพิจารณาผลและคัดเลือกผู้ยื่นข้อเสนอ	๑. คณะกรรมการพิจารณาผลใช้ดุลพินิจโดยไม่เป็นธรรมเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง ๒. มีการเรียกรับผลประโยชน์หรือสินบนเพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเป็นผู้ชนะการเสนอราคา ๓. มีการสมยอมในการเสนอราคา (ฮั้วประมูล) ระหว่างผู้เสนอราคากับเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๔. การพิจารณาเอกสารไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา ๕. ผู้มีอำนาจอนุมัติผลการจัดซื้อจัดจ้างมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้เสนอราคา	๓	๔	๑๒	สูง
๓	การตรวจรับงาน	๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจรับงานทั้งที่งานไม่เป็นไปตามแบบ รูป รายการ หรือสัญญา ๒. มีการรับรองผลการตรวจรับโดยมิได้ตรวจสอบปริมาณงานหรือคุณภาพงานจริง ๓. เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อให้ตรวจรับงานผ่าน แม้งานไม่ถูกต้องครบถ้วน ๔. มีการแก้ไขเอกสารผลการตรวจรับเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง ๕. อนุมัติเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับจ้างก่อนงานแล้วเสร็จหรือก่อนผ่านการตรวจรับตามระเบียบ	๓	๕	๑๕	สูงมาก

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในเขตรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลภูดั่ง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) และการกำหนดราคากลาง	<p>๑. กำหนด TOR หรือคุณลักษณะเฉพาะเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งสามารถเข้าร่วมเสนอราคาได้เพียงบางราย</p> <p>๒. กำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคาเกินความจำเป็นเพื่อกีดกันการแข่งขันอย่างเป็นธรรม</p> <p>๓. กำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงโดยอ้างอิงข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบันหรือไม่ถูกต้อง</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจใช้ดุลพินิจในการกำหนดรายละเอียดโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย</p> <p>๕. มีการเปิดเผยข้อมูล TOR หรือราคากลางล่วงหน้าแก่ผู้ประกอบการบางราย</p>	สูงมาก	<p>๑. กำหนดให้การจัดทำ TOR และราคากลางเป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำหนดให้มีการตรวจสอบและทบทวน TOR และราคากลางก่อนเสนออนุมัติ</p> <p>๓. กำหนดให้คณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเปิดเผยข้อมูลการมีหรือไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๔. ส่งเสริมความโปร่งใสโดยเผยแพร่ข้อมูลที่เกี่ยวข้องตามระเบียบทางราชการ</p> <p>๕. จัดให้มีการจัดเก็บเอกสารและหลักฐานประกอบการกำหนด TOR และราคากลางเพื่อรองรับการตรวจสอบย้อนหลัง</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR และกำหนดราคากลางตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๒. ศึกษา สำรวจพื้นที่ก่อสร้างและรวบรวมข้อมูลราคาวัสดุ ค่าแรงและมาตรฐานงานก่อสร้างจากแหล่งข้อมูลที่เชื่อถือได้</p> <p>๓. จัดทำ TOR และราคากลางพร้อมระบุเหตุผล ความจำเป็น และแหล่งอ้างอิงข้อมูลอย่างชัดเจน</p> <p>๔. นำ TOR และราคากลางเข้าที่ประชุมเพื่อพิจารณาทบทวนร่วมกันก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ</p> <p>๕. จัดเก็บเอกสารหลักฐานทั้งหมดไว้ในแฟ้มโครงการเพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังได้</p>	ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน/คณะกรรมการกำหนดราคากลาง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การพิจารณาผล และคัดเลือกผู้ยื่น ข้อเสนอ	๑. คณะกรรมการพิจารณาผลใช้ ดุลพินิจโดยไม่เป็นธรรมเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่ผู้เสนอราคารายใด รายหนึ่ง ๒. มีการเรียกรับผลประโยชน์หรือ สินบนเพื่อให้ได้รับการคัดเลือก เป็นผู้ชนะการเสนอราคา ๓. มีการสมยอมในการเสนอราคา (ฮั้วประมูล) ระหว่างผู้เสนอราคา กับเจ้าหน้าที่ของรัฐ ๔. การพิจารณาเอกสารไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หรือ เลือกปฏิบัติต่อผู้เสนอราคา ๕. ผู้มีอำนาจอนุมัติผลการจัดซื้อ จัดจ้างมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้ เสนอราคา	สูง	๑. กำหนดให้คณะกรรมการพิจารณาผล ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และ เงื่อนไขที่กำหนดไว้ในเอกสารประกวด ราคาอย่างเคร่งครัด พร้อมบันทึกเหตุผล ประกอบการพิจารณาอย่างชัดเจนและ สามารถตรวจสอบได้ ๒. ประกาศและกำชับนโยบาย No Gift Policy และนโยบายต่อต้านการทุจริตทุก รูปแบบ พร้อมกำหนดช่องทางร้องเรียน และคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส รวมทั้งกำกับ ติดตามการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ อย่างใกล้ชิด ๓. กำหนดให้มีการตรวจสอบความ เชื่อมโยงหรือความสัมพันธ์ระหว่างผู้ เสนอราคาและฝ่ายรัฐพฤติการณ์ที่อาจ เข้าข่ายการสมยอมในการเสนอราคา พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาเมื่อพบ ข้อสังเกตผิดปกติ ๔. กำหนดให้ใช้แบบตรวจสอบรายการ (Checklist) ในการตรวจสอบคุณสมบัติ และเอกสารของผู้เสนอราคา เพื่อให้การ พิจารณาเป็นมาตรฐานเดียวกัน โปร่งใส และตรวจสอบได้ ๕. กำหนดให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับ เปิดเผยข้อมูลผลประโยชน์ทับซ้อน และ หากพบว่ามีส่วนได้เสียให้ถอนตัวจากการ พิจารณาหรืออนุมัติ พร้อมมอบหมายผู้ไม่ มีส่วนได้เสียปฏิบัติหน้าที่แทน	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาผลที่มีความรู้ ความสามารถและไม่มีส่วนได้ เสียกับผู้เสนอราคา ๒. ให้คณะกรรมการทุกคนจัดทำ แบบแสดงการไม่มีผลประโยชน์ ทับซ้อน (Conflict of Interest) ๓. ดำเนินการพิจารณาผ่าน ระบบ e-GP ตามหลักเกณฑ์และ ระเบียบที่กำหนด ๔. บันทึกรายละเอียดผลการ พิจารณา และเหตุผล ประกอบการตัดสินใจอย่าง ชัดเจน ๕. เปิดช่องทางรับเรื่องร้องเรียน กรณีพบความไม่โปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๖. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม มาตรการต่อต้านการรับสินบน และการทุจริต	ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ พิจารณาผล

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การตรวจรับงาน	<p>๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับงานทั้งที่งานไม่เป็นไปตามแบบ รูป รายการ หรือสัญญา</p> <p>๒. มีการรับรองผลการตรวจรับ โดยมิได้ตรวจสอบปริมาณงานหรือคุณภาพงานจริง</p> <p>๓. เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อให้ตรวจรับงานผ่าน แม้ งานไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๔. มีการแก้ไขเอกสารผลการตรวจรับเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง</p> <p>๕. อนุมัติเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับจ้าง ก่อนงานแล้วเสร็จหรือก่อนผ่านการตรวจรับตามระเบียบ</p>	สูงมาก	<p>๑. กำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบปริมาณงาน คุณภาพงาน และรายละเอียดตามแบบ รูป รายการ และสัญญาอย่างเคร่งครัด ก่อนลงนามตรวจรับ</p> <p>๒. กำหนดให้คณะกรรมการตรวจรับลงพื้นที่ตรวจสอบงานจริงทุกครั้ง พร้อมจัดทำเอกสารและหลักฐานประกอบการตรวจรับ เช่น แบบบันทึกการตรวจรับ ภาพถ่าย และรายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>๓. กำหนดและประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy และมาตรการต่อต้านการรับสินบน พร้อมกำหนดช่องทางร้องเรียนและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส</p> <p>๔. กำหนดระบบควบคุมเอกสาร โดยให้คณะกรรมการตรวจรับลงนามรับรองเอกสารทุกฉบับ จัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบ และสามารถตรวจสอบย้อนหลังได้</p> <p>๕. กำหนดให้การเบิกจ่ายเงินต้องผ่านการตรวจรับงานและได้รับการรับรองผลการตรวจรับจากคณะกรรมการครบถ้วนก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติเบิกจ่าย</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ไม่มีส่วนได้เสียกับผู้รับจ้าง</p> <p>๒. ตรวจสอบปริมาณงาน คุณภาพงาน และวัสดุให้เป็นไปตามแบบ รูปรายการ และสัญญา</p> <p>๓. จัดทำรายงานผลการตรวจรับพร้อมภาพถ่ายประกอบทุกงวดงาน</p> <p>๔. กรณีงานก่อสร้าง ให้มีการสุ่มตรวจวัดขนาด ความหนาและคุณภาพวัสดุภาคสนาม</p> <p>๕. ไม่อนุมัติเบิกจ่ายเงินจนกว่าจะผ่านการตรวจรับครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๖. เปิดโอกาสให้ภาคประชาชนหรือผู้แทนชุมชนร่วมสังเกตการณ์การตรวจรับงาน</p>	<p>ต.ค. ๒๕๖๘- ก.ย. ๒๕๖๙</p>	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ