

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลมะกูด
อำเภอโคกโพธิ์ จังหวัดปัตตานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



คำนำ

เทศบาลตำบลมะกูด มุ่งมั่นที่จะพัฒนาองค์กรให้เป็นหน่วยงานส่วนท้องถิ่นที่มีการบริหารงานด้วยความโปร่งใส มีคุณธรรม และตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับประชาชนในพื้นที่ ปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐถือเป็นอุปสรรคสำคัญในการพัฒนาท้องถิ่น เทศบาลตำบลมะกูดจึงได้จัดทำ "รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙" ฉบับนี้ขึ้น

เทศบาลตำบลมะกูด หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฉบับนี้ จะเป็นเครื่องมือและคู่มือการปฏิบัติงานที่สำคัญสำหรับผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับ ในการเฝ้าระวัง ป้องกัน ร่วมกันขับเคลื่อนองค์กรให้ปราศจากการทุจริตอย่างยั่งยืน และเป็นประโยชน์แก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง อันจะส่งผลให้การบริหารงานและการบริการสาธารณะแก่พี่น้องประชาชนในตำบลมะกูดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

เทศบาลตำบลมะกูด

สารบัญ

คำนำ	ก
สารบัญ	๗
บทที่ ๑ บทนำ	
- หลักการและเหตุผล	๑
- วัตถุประสงค์	๒
- เป้าหมาย	๒
- ประโยชน์ที่ได้รับ	๒
บทที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
- การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
สาเหตุ และปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๓-๔
- การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
องค์ประกอบของการประเมินความเสี่ยง (Risk Components)	๔-๕
ขั้นตอนการดำเนินงานประเมินความเสี่ยง	๕
ด้านที่ควรครอบคลุมในการประเมิน	๖
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีของ เทศบาลตำบลมะกูด	๗
ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๗
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๗
ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๗-๘
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความ	๘
ขั้นตอนที่ ๕ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๐-๑๒

ปัจจุบันสถานการณ์การทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ ถือเป็นปัญหาสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของประชาชนและการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน การบริหารราชการที่ขาดความโปร่งใสหรือไม่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ย่อมนำมาซึ่งความเสียหายต่อประโยชน์สาธารณะและความเชื่อมั่นที่ประชาชนมีต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เทศบาลตำบลมะกูด ในฐานะหน่วยงานที่มีภารกิจใกล้ชิดกับประชาชนและมีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนการพัฒนาพื้นที่ ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในทุกมิติ โดยยึดมั่นว่าความโปร่งใสคือรากฐานสำคัญของการพัฒนาที่ยั่งยืน การดำเนินงานที่ปราศจากการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) ถือเป็นหัวใจสำคัญของการบริหารงานอย่างมีจริยธรรมตามหลักธรรมาภิบาล ในสภาพสังคมที่มีความเปลี่ยนแปลงและมีความซับซ้อนในการปฏิบัติงานมากขึ้น เทศบาลตำบลมะกูดจึงจำเป็นต้องพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงเชิงรุก เพื่อให้สามารถระบุปัจจัยและโอกาสที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้ การจัดทำมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ จึงไม่ใช่เพียงแค่การปฏิบัติตามกฎระเบียบเท่านั้น แต่เป็นการสร้าง "วัฒนธรรมสุจริต" ให้เกิดขึ้นในองค์กร เพื่อให้บุคลากรทุกระดับเกิดความตระหนัก มีจิตสำนึกรับผิดชอบต่อหน้าที่ และปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงประโยชน์ของประชาชนในเขตเทศบาลตำบลมะกูดเป็นที่ตั้ง

ด้วยเหตุผลและความจำเป็นดังกล่าว เทศบาลตำบลมะกูดจึงได้จัดทำ รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลมะกูด อำเภอโคกโพธิ์ จังหวัดปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ นี้ขึ้น เพื่อวางรากฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตให้เป็นมาตรฐานสากล สร้างกลไกการตรวจสอบที่เข้มแข็ง และยกระดับการให้บริการสาธารณะให้เป็นที่ยอมรับ มุ่งสู่การเป็นองค์กรต้นแบบแห่งความโปร่งใสและตรวจสอบได้ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลมะกูดอย่างแท้จริง

วัตถุประสงค์

- เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงเชิงรุก เพื่อปิดช่องว่างและป้องกันโอกาสในการเกิด การทุจริตในทุกมิติ
- เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดถือความสุจริตเป็นที่ตั้ง สร้างความตระหนักรู้ในการ แยกแยะ "ประโยชน์ส่วนตน" ออกจาก "ประโยชน์ส่วนรวม" อย่างชัดเจน
- เพื่อยกระดับการบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) อย่างเป็นรูปธรรม
- เพื่อสร้างกลไกการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่รัฐให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ป้องกันการ ใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ
- เพื่อสร้างมาตรฐานการบริการที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ และความไว้วางใจจากประชาชน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกภาคส่วน

เป้าหมาย

- ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างทุกคน ยึดมั่นในอุดมการณ์การทำงานเพื่อประโยชน์ของ ประชาชนเป็นที่ตั้ง ดำเนินภารกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ปราศจากข้อครหา และปลอดจากการ ชัดกันแห่งผลประโยชน์ในทุกกรณี
- สร้างระบบการทำงานที่เป็นมาตรฐาน (Standard Operation) เพื่อเป็นเกราะป้องกันการทุจริต ลดช่องว่างของดุลพินิจส่วนบุคคล และสร้างระบบที่โปร่งใสในทุกขั้นตอน
- พัฒนาแผนยุทธศาสตร์ป้องกันการทุจริตที่มีประสิทธิภาพสูง เพื่อสร้างความโปร่งใสในระดับ องค์กร ได้รับการยอมรับและความเชื่อมั่นจากทุกภาคส่วนที่เกี่ยวข้อง

ประโยชน์ที่ได้รับ

- ปิดช่องว่างและลดจุดอ่อนในระบบการปฏิบัติงาน ทำให้การบริหารงานและการใช้จ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างโปร่งใส คุ่มค่า และลดโอกาสการเกิดคดีทุจริตประพฤติมิชอบ
- เจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานมีความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ มีคู่มือแนวทางที่ช่วยลดความเสี่ยงในการ กระทำความผิดโดยไม่ได้เจตนา
- ประชาชนในตำบลมะกรูดได้รับบริการสาธารณะที่มีประสิทธิภาพ และเกิดความเชื่อมั่น ตลอดจนให้ ความร่วมมือในการดำเนินงานร่วมกับเทศบาลตำบลมะกรูดมากยิ่งขึ้น
- เทศบาลตำบลมะกรูดเป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการ ต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้บรรลุเป้าหมาย

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยง คือ กระบวนการระบุและประเมินภัยคุกคามหรือเหตุการณ์ไม่คาดฝันที่อาจส่งผลกระทบต่อโครงการ องค์กร หรือการลงทุน โดยคำนวณจาก **โอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood)** และ **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)** เพื่อนำข้อมูลมาวางแผนรับมืออย่างเป็นระบบ

สาเหตุ และปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถสรุปประเด็นได้ ดังต่อไปนี้

๑. ปัจจัยด้านโครงสร้างและระบบงาน (โอกาส - Opportunity)

- ความซับซ้อนและช่องโหว่ของระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับบางประการมีความซับซ้อน หรือมีช่องว่างที่เปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่ใช้ "ดุลพินิจ" ส่วนบุคคลมากเกินไป ทำให้เกิดการเลือกปฏิบัติหรือตีความเข้าข้างตนเอง
- ระบบตรวจสอบภายในที่อ่อนแอ การขาดกลไกตรวจสอบที่เข้มงวด หรือหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่ได้รับความเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มที่ ทำให้การทุจริตถูกตรวจพบได้ยาก
- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ (TOR) การตั้งราคากลาง และการตรวจรับงาน เป็นกระบวนการที่หากขาดความโปร่งใส จะกลายเป็นจุดเสี่ยงหลักในการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้าง

๒. ปัจจัยด้านพฤติกรรมและสังคม (แรงจูงใจ - Pressure)

- อิทธิพลทางการเมืองและระบบอุปถัมภ์ ความสัมพันธ์ในรูปแบบ "บุญคุณ" หรือ "เครือญาติ" ในพื้นที่ท้องถิ่น ทำให้เกิดการแทรกแซงการบริหารงาน การโยกย้ายตำแหน่ง หรือการบังคับให้ต้องกระทำการใด ๆ เพื่อตอบแทนผู้มีอิทธิพลหรือกลุ่มทุน
- ค่านิยมทางสังคมที่ผิด โดยไม่สนใจวิธีการ และการคาดหวังผลตอบแทนจากการสนับสนุนทางการเมือง ทำให้เจ้าหน้าที่ตกอยู่ภายใต้แรงกดดันที่ต้องหาเงินมาตอบแทนกลุ่มผู้สนับสนุน
- ภาระทางการเงินส่วนตัว ปัญหาเศรษฐกิจหรือหนี้สินส่วนตัวของเจ้าหน้าที่ อาจกลายเป็นแรงจูงใจที่ผลักดันให้ตัดสินใจกระทำผิดเพื่อแก้ไขปัญหาทางการเงินของตนเอง

๓. ปัจจัยด้านทัศนคติและคุณธรรม (การหาเหตุผลเข้าข้างตนเอง - Rationalization)

- **การขาดจิตสำนึกสาธารณะ** การมองว่า "ตำแหน่งหน้าที่" คือโอกาสในการแสวงหาผลประโยชน์ มากกว่าการเป็น "ผู้รับใช้ประชาชน" ทำให้ความรู้สึกผิดชอบชั่วดีลดน้อยลง
- **ทัศนคติการหาเหตุผลเข้าข้างตนเอง** เจ้าหน้าที่มักสร้างความชอบธรรมให้แก่การทุจริต เช่น "ทำไปเพราะหัวหน้าสั่ง", "เงินจำนวนแค่นี้ไม่กระทบใคร", หรือ "คนอื่นก็ทำกันเป็นปกติ" ซึ่งเป็นการลดทอนความตระหนักต่อความผิดบาปและผิดกฎหมาย
- **การขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน** ความไม่ชัดเจนในการแยกแยะระหว่าง "ประโยชน์ส่วนตน" กับ "ประโยชน์ส่วนรวม" ทำให้เกิดการทำผิดโดยรู้เท่าไม่ถึงการณ์ หรือกระทำอย่างซ้ำซากจนกลายเป็นวัฒนธรรมองค์กร

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือ กระบวนการระบุ วิเคราะห์ และจัดลำดับความสำคัญของขั้นตอนการทำงานหรือโครงการที่มีโอกาสเกิดการทุจริต เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงนั้นให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ก่อนที่จะเกิดความเสียหายต่อองค์กร

๑. องค์ประกอบของการประเมินความเสี่ยง (Risk Components)

ในการคำนวณระดับความเสี่ยง (Risk Score) จะใช้ ๒ ปัจจัย

- **โอกาส (Likelihood - L)** ความถี่หรือความเป็นไปได้ ที่เหตุการณ์ความเสี่ยง (ทั้งทางบวกและลบ) จะเกิดขึ้นจริง โดยมักจะแบ่งระดับคะแนน (๑-๕ ระดับ) เพื่อใช้วิเคราะห์ความรุนแรง เช่น โอกาสเกิดบ่อยครั้ง (เกือบทุกสัปดาห์) เทียบกับ โอกาสเกิดน้อยมาก (๑ ครั้งในรอบ ๕ ปี)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย	
		โอกาสเกิดเชิงคุณภาพ	โอกาสเกิดเชิงปริมาณ (ความถี่ที่เกิดขึ้น)
๕	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง	มากกว่า ๘๐% หรือมากกว่า ๑ ครั้ง/เดือน
๔	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๖๑-๘๐% หรือ ๑-๖ เดือน/ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๔๑-๖๐% หรือ ๖-๑๒ เดือน/ครั้ง
๒	ต่ำ	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่ไม่บ่อยครั้ง	๒๑-๔๐% หรือ ๑ ปี/ครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังกล่าวในกรณียากเย็น	น้อยกว่า ๒๐% หรือมากกว่า ๕ ปี/ครั้ง

- **ผลกระทบ (Impact - I)** ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้น หากเหตุการณ์ความเสี่ยงนั้นๆ กลายเป็นความจริง เป็นผลลัพธ์เชิงลบที่ทำให้องค์กรหรือเป้าหมายเบี่ยงเบนไปจากความสำเร็จ กระทบต่อองค์กร ทั้งที่เป็นตัวเงิน ภาพลักษณ์ และความเดือดร้อนของประชาชน

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบต่อประชาชน มีผลทางกฎหมาย
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อองค์กรอื่นที่ปฏิบัติงานร่วมกัน ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อองค์กร การร้องเรียนจากบุคคลภายนอก
๒	ต่ำ	ส่งผลกระทบต่อสำนัก/กอง การร้องเรียนกันภายในหน่วยงาน
๑	ต่ำมาก	ส่งผลกระทบต่องานตนเอง

- สูตรคำนวณ Risk Score = Likelihood (L) x Impact (I)

๒. ขั้นตอนการดำเนินงานประเมินความเสี่ยง

กระบวนการนี้สรุปเป็น ๖-๗ ขั้นตอน เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการป้องกันที่ชัดเจน:

๑. **คัดเลือกกระบวนการงาน (Selection)** เลือกภารกิจที่มีความเสี่ยงสูง (เช่น จัดซื้อจัดจ้าง, การอนุญาต, การแต่งตั้งโยกย้าย)
๒. **ระบุความเสี่ยง (Identification)** วิเคราะห์ว่าในกระบวนการงานนั้น "ใคร" สามารถ "ทำอะไร" ที่ถือเป็นการทุจริตได้บ้าง
๓. **ประเมินระดับความเสี่ยง (Assessment)** นำโอกาส (L) และผลกระทบ (I) มาให้คะแนนเพื่อหาระดับความรุนแรง
๔. **วิเคราะห์ระดับความรุนแรง (Risk Profile)** นำคะแนนที่ได้มาเทียบกับเกณฑ์สีเพื่อตัดสินใจ

สีเขียว (ต่ำ) ติดตามสถานการณ์ตามปกติ

สีเหลือง (ปานกลาง) ต้องมีมาตรการเฝ้าระวัง

สีส้ม (สูง) ต้องจัดทำแผนลดความเสี่ยง

สีแดง (สูงมาก) ต้องทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและประเมินซ้ำอย่างเร่งด่วน

๕. **จัดทำมาตรการควบคุม (Control Measures)** วางแนวทางป้องกัน (เช่น การใช้ระบบตรวจสอบสองชั้น, การเปิดเผยข้อมูลผ่านเว็บไซต์, การกำหนดคู่มือปฏิบัติงานที่ชัดเจน)
๖. **รายงานและติดตามผล** รายงานต่อผู้บริหารและทบทวนแผนเป็นระยะ โดยจะทบทวนทุกปี

๓. ด้านที่ควรครอบคลุมในการประเมิน

ตามแนวทางของ ป.ป.ช. และหน่วยงานกำกับดูแล การประเมิน ๓ ด้าน

ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เน้นที่ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ในการอนุมัติ/อนุญาต ตามกฎหมาย เช่น การก่อสร้างอาคาร

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เน้นการบริหารงานบุคคล การแต่งตั้งโยกย้าย และการหลีกเลี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อน

ด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณและการพัสดุ เน้นทุกขั้นตอนของการจัดซื้อจัดจ้าง ตั้งแต่ การเขียน TOR ไปจนถึงการตรวจรับงาน

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลมะรุด

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ โครงการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (งานก่อสร้าง)

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การอนุมัติ TOR และราคากลาง	กำหนด TOR เพื่อเอื้อประโยชน์กับผู้ประกอบการที่เสนอผลประโยชน์ให้ตนเอง
๒	การพิจารณาและรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับผู้รับเหมาในโครงการที่ตนรับผิดชอบ
๓	การบริหารสัญญา	ผู้ประกอบการอาจมีข้อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจรับ เพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เกณฑ์โอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส / ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาส / ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตอาจเกิดขึ้นได้สูงมาก เกิดประจำ
๔	โอกาส / ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตอาจเกิดขึ้นได้สูง เกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	โอกาส / ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตอาจเกิดขึ้นบางครั้ง เกิดขึ้นบางครั้ง
๒	โอกาส / ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตอาจเกิดขึ้นน้อยมาก เกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	โอกาส / ความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต

๒) เกณฑ์ผลกระทบ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	
๕	กระทบต่อหน่วยงานความรุนแรงระดับสูงมาก ความเสียหายร้ายแรง มีผลทางกฎหมาย
๔	กระทบต่อหน่วยงานความรุนแรงระดับสูง ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์องค์กร
๓	กระทบต่อหน่วยงานความรุนแรงระดับปานกลาง มีการร้องเรียนจากบุคคลภายนอก
๒	กระทบต่อหน่วยงานความรุนแรงระดับต่ำ มีการร้องเรียนกันภายในหน่วยงาน
๑	กระทบต่อหน่วยงานความรุนแรงระดับต่ำมาก ไม่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) โอกาส x ผลกระทบ					
โอกาส	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

ระดับความเสี่ยง (risk matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ละช่วงคะแนนที่กำหนด ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	โซนสี
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ – ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ – ๑๔ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ – ๘ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ – ๔ คะแนน	เขียว

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Likelihood	Impact	Rick Score (L*I)	ระดับความเสี่ยง
๑	การขออนุมัติ TOR และราคากลาง	กำหนด TOR เพื่อเอื้อประโยชน์กับผู้ประกอบการที่เสนอผลประโยชน์ให้ตนเอง	๓	๓	๙	สูง
๒	การพิจารณาและรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับจ้างหรือผู้รับเหมาในโครงการที่ตนรับผิดชอบ	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การบริหารสัญญา	ผู้ประกอบการอาจมีข้อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจรับ เพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา	๓	๓	๙	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ....โครงการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (งานก่อสร้าง)								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การขออนุมัติ TOR และราคากลาง	- กำหนด TOR เพื่อ เอื้อประโยชน์กับ ผู้ประกอบการที่ เสนอผลประโยชน์ ให้ตนเอง	๙ (สูง)	ควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรที่ รับผิดชอบงาน พัสดุ ดำเนินการจัดทำ TOR/แบบรูป รายการงานก่อสร้าง ทุกโครงการก่อนการ ดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างและให้ประกาศ เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ เพื่อให้ประชาชนหรือ ผู้สนใจสามารถเข้าดู ได้	มอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ จัดซื้อจัดจ้างได้มีการ จัดทำ TOR งานซื้อ งานจ้างทั่วไป และ จัดทำแบบรูปรายการ งานก่อสร้างก่อน ประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ทุกรายการ และให้ ประกาศ เผยแพร่ ผ่านเว็บไซต์เพื่อให้ ประชาชนสามารถเข้า ศึกษาดูได้	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ....โครงการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (งานก่อสร้าง)								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การพิจารณาและ รายงานผลการ พิจารณาการจัดซื้อจัด จ้าง	- เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องมีส่วนได้ ส่วนเสียกับผู้รับจ้าง หรือเป็นผู้รับเหมา ในโครงการที่ตน รับผิดชอบ	๖ (ปานกลาง)	กำหนดแนวปฏิบัติใน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ชัดเจนเพื่อใช้เป็น แนวปฏิบัติร่วมกัน	๑.จัดทำคู่มือสำหรับ หรับผู้ปฏิบัติหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้างโดยวิธี เฉพาะเจาะจง (งาน ก่อสร้าง) ละเผยแพร่ ทางเว็บไซต์หน่วยงาน เพื่อเป็นแนวทางใน การปฏิบัติงานร่วมกัน ๒.คณะกรรมการที่ เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้างแต่ละโครงการ รับรองตนเองว่าไม่มี ผลประโยชน์ทับซ้อน และส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้เสนอราคาตาม แบบฟอร์มคำรับรองที่ หน่วยงานกำหนด	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ....โครงการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง (งานก่อสร้าง)								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การบริหารสัญญา	- ผู้ประกอบการอาจ มีข้อเสนอต่อ คณะกรรมการตรวจ รับเพื่อให้ตรวจรับ งานที่ไม่ตรงตาม สัญญา	๙ (สูง)	การตรวจรับงานต้อง สามารถตรวจสอบได้	๑.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ ต้องจัดทำ รายงานทุกครั้งที่มีการ ดำเนินการพร้อมแนบ รูปถ่าย ๒.ประชาสัมพันธ์เชิญ ชวนให้บุคคลอื่นเข้า ร่วมสังเกตการณ์ใน การตรวจรับงาน ๓.สอบทานแนวปฏิบัติ และมาตรการ ดำเนินการอย่าง สม่ำเสมอ เพื่อให้ สอดคล้องกับการ เปลี่ยนแปลง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง