

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

เทศบาลตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมนิคม จังหวัดสกลนคร

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง สำนักงานเทศบาลตำบลพอกน้อย

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ 3 การใช้จ่ายงบประมาณ (ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง)

ชื่อกระบวนการ / โครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านพอกใหญ่สามัคคี หมู่ 10 ตำบลพอกน้อย

อำเภอพรหมนิคม จังหวัดสกลนคร

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงานโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)
1.	สำรวจพื้นที่ก่อสร้างโครงการ ทำการประชาคมหมู่บ้าน ก่อนดำเนินโครงการ	ความไม่พร้อมด้านสถานที่ดำเนินการ หรือไม่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานเจ้าของสถานที่ก่อนดำเนินการ หากได้รับจัดสรรงบประมาณ อาจจะทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานโครงการได้
2.	การขออนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับผู้รับจ้างที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกร้องผลประโยชน์ เงินเปอร์เซ็นต์ หรือเป็นการกีดกันการเข้าเสนอราคา
3.	การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการ พิจารณา การจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มี การเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ
4.	การควบคุมงาน	บุคลากรด้านช่างอาจมีประสบการณ์ไม่เพียงพอหรือขาดความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานก่อสร้างถนนคอนกรีตอาจให้เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการก่อสร้าง
5.	การบริหารสัญญา	คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านพอกใหญ่สามัคคี หมู่ 10 ตำบลพอกน้อย
อำเภอพรหมานิกม จังหวัดสกลนคร

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1.	สำรวจพื้นที่ก่อสร้างโครงการ ทำการประชาคมหมู่บ้านก่อนดำเนินโครงการ	ความไม่พร้อมด้านสถานที่ดำเนินการ หรือไม่ได้รับอนุญาต จากหน่วยงานเจ้าของสถานที่ก่อนดำเนินการ หากไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณ อาจจะทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานโครงการได้	1	2	2	ต่ำ
2	การขออนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์ กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์ แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เงินทอง หรือเป็นการกีดกันรายอื่นในการเข้าเสนอราคา	2	2	4	ต่ำ
3.	การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการพิจารณา การจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ	2	3	6	ปานกลาง
4.	การควบคุมงาน	บุคลากรด้านช่างอาจมีประสบการณ์ไม่เพียงพอหรือขาด ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับงานก่อสร้างอาจให้เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการก่อสร้าง	3	3	9	สูง
5.	การบริหารสัญญา	คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญาหรือมีการเรียกรับ สินบน	3	3	9	สูง

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➤ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยากมีโอกาสดังนั้น

➤ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (มากกว่า 2,000,000 บาท ขึ้นไป) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม หรือ เกิดการฟ้องร้อง ต่อศาลด้านการทุจริต หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
4	สูง	ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ 1,500,000-2,000,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ หรือร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
3	ปานกลาง	ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ 1,000,000-1,500,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือ มีการส่งหนังสือ ร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
2	น้อย	ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ 500,000-1,000,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถาม ข้อมูล
1	น้อยมาก	ทางการเงิน : กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า 500,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี

3) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	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

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่าง กำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (ZONE)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก(Extreme Risk : E)	๒๐ - ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑ คะแนน	ฟ้า

๔) ช่วงคะแนนระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๔ คะแนน

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)			
			Likelihood	Impact	Risk Score (L x I)	ระดับความ เสี่ยง
1.	สำรวจพื้นที่ก่อสร้างของ โครงการ ขออนุมัติใช้ สถานที่ ก่อนดำเนิน โครงการ	ความไม่พร้อมด้านสถานที่ ดำเนินการ หรือไม่ได้รับอนุญาต จากหน่วยงานเจ้าของสถานที่ก่อน ดำเนินการ หากไม่ได้รับจัดสรร งบประมาณ อาจจะทำให้ไม่ สามารถดำเนินการตามแผนงาน โครงการได้	1	2	2	ต่ำ
2.	การขออนุมัติ TOR และ ราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์ กับพ่อค้า ที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่าง เต็มที่เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงิน ทองหรือเป็นการกีดกันรายอื่นใน การเข้าเสนอราคา	2	2	4	ต่ำ
3.	การพิจารณาผลการ ประกวดราคา และ รายงานผลการพิจารณา การจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมี ความสัมพันธ์ส่วนตัวกับ คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มี การเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทน ในรูปแบบต่างๆ	2	3	6	ปานกลาง
4.	การควบคุมงาน	บุคลากรด้านช่างอาจมี ประสบการณ์ไม่เพียงพอหรือขาด ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับงาน ก่อสร้าง อาจให้เกิดความผิดพลาด ในขั้นตอนการก่อสร้าง	3	3	9	สูง
5.	การบริหารสัญญา/การ ตรวจรับงาน	คณะกรรมการตรวจรับได้รับ ผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตาม สัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน	3	3	9	สูง

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านพอกใหญ่สามัคคี หมู่ 10 ตำบลพอกน้อย อำเภอพรหมนิคม จังหวัดสกลนคร							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1.	สำรวจพื้นที่ก่อสร้างของโครงการ ขออนุมัติใช้สถานที่ก่อนดำเนินการ	ความไม่พร้อมด้านสถานที่ดำเนินการ หรือไม่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานเจ้าของสถานที่ก่อนดำเนินการ หากได้รับจัดสรรงบประมาณ อาจทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนงานโครงการได้	2	1.ตรวจสอบสิทธิ์และภาระผูกพันทาง กฎหมายของที่ดินล่วงหน้า ก่อนเสนอ โครงการ 2.จัดทำข้อตกลงการใช้ประโยชน์ที่ดินเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างเป็นทางการ	1.ตั้งคณะกรรมการร่วมเพื่อตรวจสอบเอกสารสิทธิ์และขอบเขตพื้นที่ให้ชัดเจน 2.ทำหนังสือขออนุญาตใช้พื้นที่ไปยังหน่วยงานเจ้าของสิทธิ์และติดตั้งจนได้รับอนุมัติอย่างเป็นทางการ	เม.ย.-ก.ย. 69	กองช่าง
2.	การขออนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอนหรือเป็นการกีดกันรายอื่นในการเข้าเสนอราคา	2	1.จัดตั้งคณะกรรมการ กำหนดร่าง TOR แบบ พหุภาคีเพื่อกระจายอำนาจการตัดสินใจ 2.กำหนดคุณสมบัติเฉพาะที่อิงมาตรฐานสากลหรือมาตรฐานอุตสาหกรรม(มอก.) 3.เปิดรับฟังความคิดเห็นร่าง TOR จาก สาธารณชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ 4.ตรวจสอบความซ้ำซ้อนของรายละเอียด คุณสมบัติที่ไม่เอื้อ ประโยชน์ให้ผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง	1.แต่งตั้งคณะกรรมการ จัดทำร่าง TOR ที่ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่หลายฝ่าย 2.สืบราคาคุณลักษณะจากผู้ประกอบการในท้องตลาดอย่างน้อย 3 รายเพื่อเปรียบเทียบ 3.เผยแพร่ร่าง TOR บนเว็บไซต์ของหน่วยงานและระบบ e-GP เพื่อให้สาธารณชนตรวจสอบ	เม.ย.-ก.ย. 69	กองช่าง
3.	การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการพิจารณา การจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง เช่น มีการเสนอ ผลประโยชน์ต่างตอบแทน ในรูปแบบต่าง	5	1.ยึดเกณฑ์ประกวดราคาอย่างเคร่งครัด 2.จัดทำตารางเปรียบเทียบคุณสมบัติ (Checklist) 3.ตรวจสอบ ความสัมพันธ์เชิงซ้อน (ป้องกันการฮั้ว) 4.บันทึกถ้อยคำหรือ รายงานการประชุม	1.ให้กรรมการทุกคนลงนามในหนังสือปฏิเสธผลประโยชน์ทับซ้อน 2.ใช้ระบบ Checklist ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ยื่นข้อเสนอ 3.ตรวจสอบความเชื่อมโยงของผู้ยื่นข้อเสนอ 4.บันทึกภาพหรือ วิดีโอ และจัดทำรายงานการประชุมพิจารณาผลอย่างละเอียด	เม.ย.-ก.ย. 69	กองช่าง

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงานโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
4.	การควบคุมงาน	บุคลากรด้านช่างอาจมีประสบการณ์ไม่เพียงพอ หรือขาดความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับงานก่อสร้างถนนคอนกรีต อาจให้เกิดความผิดพลาดในขั้นตอนการก่อสร้าง	4	1.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ควบคุมงานและตรวจรับพัสดุ 2.จัดอบรมหรือให้คำแนะนำแก่ช่างผู้ปฏิบัติงาน 3.จัดให้มีหน่วยงานภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญร่วม ตรวจสอบ	1.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ควบคุมงานและตรวจรับพัสดุ 2.จัดอบรมหรือให้คำแนะนำแก่ช่างผู้ปฏิบัติงาน 3.จัดให้มีหน่วยงานภายนอกหรือผู้เชี่ยวชาญร่วม ตรวจสอบ	เม.ย.-ก.ย. 69	กองช่าง
5.	การบริหารสัญญา/การตรวจรับงาน	คณะกรรมการตรวจรับ ได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน	5	1.กำหนดหลักเกณฑ์ และคู่มือการตรวจรับงานจ้างอย่างชัดเจนตามมาตรฐานทางวิศวกรรม 2.การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในรูปแบบคณะกรรมการที่มีความหลากหลายของตำแหน่ง 3.สร้างระบบตรวจสอบทานและเปิดเผยผลการตรวจรับงานต่อสาธารณะ	1.จัดทำใบแจ้งตารางนัดหมายและควบคุมการตรวจรับล่วงหน้า 2.กรรมการร่วมลงพื้นที่ตรวจสอบหน้างานจริงทุกครั้ง 3.จัดทำบันทึกภาพถ่ายและวิดีโอ หลักฐานการตรวจรับรายงวด	เม.ย.-ก.ย. 69	กองช่าง