การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลภูเวียง
กระบวนงานความเสี่ยง การใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การสำรวจความต้องการใช้พัสดุของแต่ละส่วนราชการ	อาจมีการเสนอขอจัดซื้อเกินความจำเป็น หรือไม่สอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงาน
	๒. การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ	อาจมีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
	๓. การสืบราคาและเปรียบเทียบราคา	อาจใช้ข้อมูลราคาไม่เป็นปัจจุบัน หรือใช้ใบเสนอราคาที่ไม่สามารถตรวจสอบได้
	๔. การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคา	อาจใช้ดุลพินิจโดยมิชอบ หรือพิจารณาไม่เป็นธรรมและไม่โปร่ง
	๕. การตรวจรับพัสดุ	อาจมีการเบิกจ่ายโดยเอกสารไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
	๖. การเบิกจ่ายเงินให้ผู้ขาย/ผู้รับจ้าง	อาจมีการเบิกจ่ายโดยเอกสารไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

เกณฑ์กำหนดประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ
		มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง / ปี
๔	สูง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง / ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ
		มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง / ปี
๒	น้อย	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง / ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นยาก หรือ
		มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง / ปี

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางด้านการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Degree of Risk = Likelihood x Impact

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ – ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ – ๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ – ๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ – ๓

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ	เอื้อประโยชน์แก่ผู้ชายบางราย	ปานกลาง	ให้มีการตรวจสอบโดยคณะกรรมการ/หัวหน้า หน่วยงานก่อนดำเนินการ	พิจารณาร่วมกันอย่างรอบคอบ	ตลอดปีงบประมาณ	งานพัสดุ
๒	การสืบราคา	ใช้ข้อมูลราคาไม่ถูกต้อง	สูง	กำหนดให้สืบราคาจากหลายแหล่งที่เชื่อถือได้	เปรียบเทียบราคาอย่างน้อย ๓ ราย	ตลอดปีงบประมาณ	เจ้าหน้าที่พัสดุ
๓	การคัดเลือกผู้เสนอราคา	พิจารณาไม่โปร่งใส	ต่ำ	ดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด	บันทึกผลการพิจารณ	ตลอดปีงบประมาณ	คณะกรรมการ
๔	การตรวจรับพัสดุ	รับของ ไม่ครบถ้วน	ต่ำ	ตรวจรับและตรวจสอบร่วมกัน	ตรวจสิ่งของตามรายการ	ตลอดปีงบประมาณ	คณะกรรมการตรวจรับ
๕	การเบิกจ่ายเงิน	เอกสารไม่ครบถ้วน	สูง	ตรวจสอบเอกสารก่อนเสนออนุมัติทุกครั้ง	ใช้แบบตรวจสอบรายการเอกสาร (Checklist)	ตลอดปีงบประมาณ	กองคลัง