

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง เทศบาลตำบลหนองลาด

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ 3 ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ จัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน

| ลำดับ | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                             | ประเด็นความเสี่ยง                                                                                                           | Risk Score (L x I) |        |            |                 |
|-------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|------------|-----------------|
|       |                                                                 |                                                                                                                             | Likelihood         | Impact | Risk Score | ระดับความเสี่ยง |
| 1.    | การอนุมัติ TOR และราคากลาง                                      | การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง  | 2                  | 5      | 10         | สูง             |
| 2.    | การพิจารณาผลการประกวดราคาและรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ | 1                  | 5      | 5          | ต่ำ             |
| 3.    | การบริหารสัญญา                                                  | คณะกรรมการตรวจรับได้ผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน                          | 2                  | 5      | 10         | สูง             |

### ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

#### เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

| ระดับ | โอกาสที่จะเกิด | คำอธิบาย                 |
|-------|----------------|--------------------------|
| 5     | สูงมาก         | มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ |
| 4     | สูง            | มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง |
| 3     | ปานกลาง        | มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง  |
| 2     | น้อย           | มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง |
| 1     | น้อยมาก        | มีโอกาสเกิดขึ้นยาก       |

#### เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

| ระดับ | ผลกระทบที่จะเกิด | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5     | สูงมาก           | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (มากกว่า 2,000,000 บาท ขึ้นไป)<br>ที่ไม่ใช่ปัญหาการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่                                                                                                                            |
| 4     | สูง              | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ 1,500,000 – 2,000,000 บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจหรือร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว            |
| 3     | ปานกลาง          | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ 1,000,000 – 1,500,000 บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือ มีการส่งหนังสือ ร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน |
| 2     | น้อย             | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ 500,000 – 1,000,000 บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล                                                         |
| 1     | น้อยมาก          | ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ตั้งแต่ 500,000 – 1,000,000 บาท)<br>ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี                                                                                                                                                 |

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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



**ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต**

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ จัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน |                                                     |                                                                                                                              |                 |                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                            |                                                |                        |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------|
| ลำดับ                                                | ขั้นตอนการดำเนินโครงการ                             | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                   | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต                                                                | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                              | ระยะเวลาดำเนินการ                              | ผู้รับผิดชอบ           |
| 1.                                                   | การอนุมัติ TOR และราคากลาง                          | การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพวดยกที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง     | 10              | 1.มีแนวทางในการจัดทำ TOR<br>2.แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR | 1.สำนักงานมีแนวทางในการจัดทำ TOR ซึ่งสอดคล้องตามระเบียบของกรมบัญชีกลาง สำนักงานจะ<br>2.แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR                  | ต.ค. 2568-เม.ย.2569<br><br>ต.ค. 2568-เม.ย.2569 | กองคลัง<br><br>กองคลัง |
| 2.                                                   | การพิจารณาผลประกวดและรายงานพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง | ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการการจัดซื้อจัดจ้างเช่นการมีเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ | 5               | 1.แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นคณะกรรมการตรวจรับ                                | 1.หน่วยงานแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเข้ามาเป็นประธานคณะกรรมการตรวจรับ<br>2.คณะกรรมการตรวจรับพัสดุประชุมร่วมกันกับคณะกรรมการจัดทำ TOR หลังจากลงนามในสัญญาจ้างเรียบร้อยแล้ว | พ.ค. 2569-ก.ย.2569<br><br>พ.ค. 2569-ก.ย. 2569  | กองคลัง<br><br>กองคลัง |

|    |                |                                                                                                                                     |    |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                        |
|----|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|
|    |                |                                                                                                                                     |    | 2.คณะกรรมการ<br>ตรวจรับพัสดุมี<br>การประชุม<br>ร่วมกันกับ<br>คณะกรรมการ<br>จัดทำ TOR เพื่อ<br>พิจารณาทำความเข้าใจในการตรวจ<br>รับพัสดุให้เป็นไป<br>ตาม TOR และ<br>ข้อเสนอของ<br>ผู้ประกอบการ          |                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                        |
| 3. | การบริหารสัญญา | คณะกรรมการ<br>ตรวจรับได้รับ<br>ผลประโยชน์ต่าง<br>ตอบแทนเพื่อให้<br>ตรวจรับงานที่ไม่<br>ตรงกันตามสัญญา<br>หรือมีการเรียกรับ<br>สินบน | 10 | 1.การออกไป<br>ตรวจเมื่อมีการส่ง<br>มอบงานตามงวด<br>ที่กำหนด<br>2.มีมาตรการรับ<br>งานโดยเปิดเผย<br>โปร่งใสสามารถ<br>ตรวจสอบได้โดย<br>การจัดทำ<br>มาตรการส่งเสริม<br>ความโปร่งใสใน<br>การจัดซื้อจัดจ้าง | 1.คณะกรรมการ<br>ตรวจรับพัสดุดอก<br>ใบรับพัสดุเมื่อมี<br>การส่งมอบงาน<br>ตาม TOR<br>2.ประชาสัมพันธ์<br>ให้กับทุกภารกิจ<br>ทราบเพื่อเปิด<br>โอกาสให้มีการ<br>ซักถามหรือ<br>ประกาศลง<br>เว็บไซต์เพื่อให้<br>ประชาชน<br>รับทราบ | พ.ค. 2569 – ก.ย. 2569<br><br>พ.ค. 2569 – ก.ย. 2569 | กองคลัง<br><br>กองคลัง |