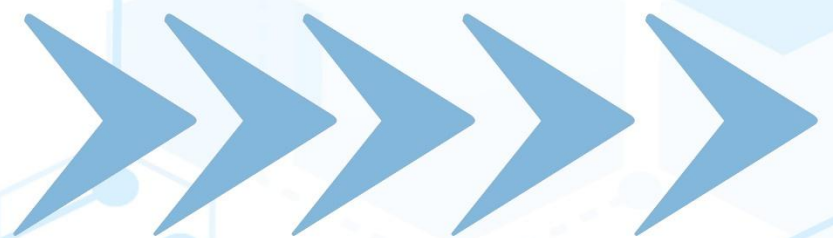




# การประเมินความเสี่ยงการจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง  
อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์



## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็น หลักประกัน องค์กรในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายใน องค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็น การมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริต ในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

### ๑. วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และ ความซื่อตรงขององค์กร
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

### ๒. กรอบแนวคิด นิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ

กรอบแนวคิด ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต องค์กรประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การ ควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยาชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money

### ๓. กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการ ทุจริต คอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือ กัน ควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นการเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการ ตาม

หลักธรรมาภิบาล...

หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการ ดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อ ไม่ให้เกิดการทุจริต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็น เครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต
- ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

#### **๔. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมิน ดังนี้**

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

##### **ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ**

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการงานซึ่งเป็นการปฏิบัติงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามี โอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่ อาจ เกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดย ไม่คำนึงว่าหน่วยงาน มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการ ทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการ บริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ความ เข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจ ไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเอียดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

##### **ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงาน

ในกระบวนการงาน ...

ในกระบวนการนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่าใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไป มีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และ ตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่อง ของตนเอง ผู้ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➔ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➔ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดย สามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

### เกณฑ์โอกาส (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้ง
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑ ครั้ง

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้นเลย (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ผลกระทบ...

## ผลกระทบ (Impact)

### ๑) ทางด้านการเงิน

ผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๓๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๓๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ บาท ถึง ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๑๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่านั้น





### ๒) ไม่ใช่ทางด้านการเงิน

ผลกระทบ (Impact)	
๕	<ul style="list-style-type: none"><li>- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม</li><li>- เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น</li></ul>
๔	<ul style="list-style-type: none"><li>- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ</li><li>- ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว</li></ul>
๓	<ul style="list-style-type: none"><li>- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง</li><li>- มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน</li></ul>
๒	<ul style="list-style-type: none"><li>- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส</li><li>- เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล</li></ul>
๑	<ul style="list-style-type: none"><li>- แทบไม่มี</li></ul>

### เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

#### ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

	สีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก
	สีส้ม	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูง
	สีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
	สีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ

#### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

#### ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินการจัดทำแผนความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย บริหารจัดการความ

เสี่ยงการทุจริต...

เสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามี ประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ควรเชื่อมโยงให้มีความ สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตใน กิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพอย่างน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผน บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

\*\*\*\*\*

## แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งวัง อำเภอสตึก จังหวัดบุรีรัมย์

ประเภทความเสี่ยงด้าน ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุหรือร่างขอบเขตของงาน (TOR)	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่กำหนด รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือร่าง ขอบเขตของงาน (TOR) กำหนดคุณสมบัติ คุณลักษณะ เงื่อนไข เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ รับจ้างเพียงรายใดรายหนึ่ง
๒	การกำหนดราคากลาง	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่กำหนด ราคากลาง กำหนดราคากลางวงเงินที่ใช้ในการ จัดซื้อจัดจ้างสูงหรือต่ำกว่าความเป็นจริง
๓	การจัดหาผู้รับจ้าง	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่จัดหาผู้รับจ้าง จัดหาแต่ผู้ รับจ้างรายเดิมเพียงรายเดียวเข้ามาทำสัญญาจัดซื้อ จัดจ้างกับหน่วยงาน โดยไม่เปิดโอกาสให้ผู้รับจ้าง รายอื่นๆ ที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขเข้ามาทำ สัญญาจัดซื้อจัดจ้างกับหน่วยงาน
๔	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับ พัสดุ ตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ใน สัญญาจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง

ขั้นตอนที่ ๓...

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### เกณฑ์โอกาส (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้ง
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑ ครั้ง

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้นเลย (ไม่เกิดขึ้นเลย)

#### ผลกระทบ (Impact)

##### ๑) ทางด้านการเงิน

ผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๓๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๑ บาท ถึง ๓๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ บาท ถึง ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๑๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่านั้น

๒) ไม่ใช่ทางด้าน...

๒) ไม่ใช่ทางการเงิน





ผลกระทบ (Impact)	
๕	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการ ยุติธรรม</li> <li>- เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น</li> </ul>
๔	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคม ออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ</li> <li>- ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว</li> </ul>
๓	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้า ตรวจสอบข้อเท็จจริง</li> <li>- มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน</li> </ul>
๒	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส</li> <li>- เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล</li> </ul>
๑	- แทบไม่มี

ระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต (Risk Score)

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง (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	ปานกลาง (๔ x ๑ = ๔)	สูง (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)	สูง (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)	สูง (๒ x ๔ = ๘)	สูงมาก (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ปานกลาง (๑ x ๓ = ๓)	สูง (๑ x ๔ = ๔)	สูง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรง...

### ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุหรือ ร่างขอบเขตของงาน (TOR)	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่กำหนด รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือร่าง ขอบเขตของงาน (TOR) กำหนดคุณสมบัติ คุณลักษณะ เงื่อนไข เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง เพียงรายใดรายหนึ่ง	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	การกำหนดราคากลาง	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่กำหนดราคา กลางกำหนดราคากลางวงเงินที่ใช้ในการจัดซื้อจัด จ้างสูงหรือต่ำกว่าความเป็นจริง	๒	๒	๔	ต่ำ
๓	การจัดหาผู้รับจ้าง	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่จัดหาผู้รับจ้าง จัดหาแต่ผู้รับจ้าง รายเดิมเพียงรายเดียวเข้ามาทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้าง กับหน่วยงาน โดยไม่เปิดโอกาสให้ผู้รับจ้างรายอื่น ๆ ที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขเข้ามาทำสัญญาจัดซื้อ จัดจ้างกับหน่วยงาน	๓	๓	๙	ปานกลาง
๔	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญา จ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	๒	๒	๔	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ ...

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	งบ ประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือร่างขอบเขตของงาน (TOR)	คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือร่างขอบเขตของงาน (TOR) กำหนดคุณสมบัติคุณลักษณะเงื่อนไข เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้างเพียงรายใดรายหนึ่ง	๔ ต่ำ	มาตรการป้องกันการรับสินบน และป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่	๑. ผู้บริหารมีการประกาศนโยบายและแสดงเจตจำนงของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๒. มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้างผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน และช่องทางอื่นๆ ให้กับสาธารณชน ได้รับทราบ ๓. มีการกำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ และช่องทางการแสดงความคิดเห็นให้กับประชาชน ๕. การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรหรือกิจกรรมที่แสดงพฤติกรรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้มีทัศนคติ และค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	- กองคลัง - กองช่าง - สำนักปลัด อบต. - หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

### ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	งบ ประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การกำหนดราคากลาง	คณ ะ ก ร ร ม ก า ร ห รื อ เจ้า หน้าที่ ที่มี หน้าที่ กำหนดราคากลาง กำหนด ราคากลางวงเงินที่ใช้ใน การจัดซื้อจัดจ้างสูงหรือ ต่ำกว่าความเป็นจริง	๔ ต่ำ	มาตรการป้องกันการ รับสินบน และป้องกันการ ทุจริตในการปฏิบัติ หน้าที่	๑. ผู้บริหารมีการประกาศนโยบายและแสดง เจตจำนงของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในการไม่ รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๒. มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัด จ้างผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน และ ช่องทางอื่นๆ ให้กับสาธารณชน ได้รับทราบ ๓. มีการกำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๔. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ และช่องทางการแสดงความ ความคิดเห็นให้กับประชาชน ๕. การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรหรือ กิจกรรมที่แสดงพฤติกรรมของพนักงาน เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้มีทัศนคติ และ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	- กองคลัง - กองช่าง - สำนักปลัด อบต. - หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	งบ ประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การจัดหาผู้รับจ้าง	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่จัดหาผู้รับจ้าง จัดหาแต่ผู้รับจ้างรายเดิมเพียงรายเดียวเข้ามาทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างกับหน่วยงาน โดยไม่เปิดโอกาสให้ผู้รับจ้างรายอื่นๆ ที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขเข้ามาทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างกับหน่วยงาน	๔ ต่ำ	มาตรการป้องกันการรับสินบน และป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่	๑. ผู้บริหารมีการประกาศนโยบายและแสดงเจตจำนงของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๒. มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้างผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน และช่องทางอื่นๆ ให้กับสาธารณชน ได้รับทราบ ๓. มีการกำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ และช่องทางการแสดงความความคิดเห็นให้กับประชาชน ๕. การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรหรือกิจกรรมที่แสดงพฤติกรรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้มีทัศนคติ และค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	- กองคลัง - กองช่าง - สำนักปลัด อบต. - หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง วงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท								
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกันความเสี่ยง การทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	งบ ประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การจัดหาผู้รับจ้าง	เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่จัดหาผู้รับจ้าง จัดหาแต่ผู้รับจ้างรายเดิมเพียงรายเดียวเข้ามาทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างกับหน่วยงาน โดยไม่เปิดโอกาสให้ผู้รับจ้างรายอื่นๆ ที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขเข้ามาทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างกับหน่วยงาน	๔ ต่ำ	มาตรการป้องกันการรับสินบน และป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่	<p>๑. ผู้บริหารมีการประกาศนโยบายและแสดงเจตจำนงของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ในการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)</p> <p>๒. มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้างผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน และช่องทางอื่นๆ ให้กับสาธารณชน ได้รับทราบ</p> <p>๓. มีการกำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ และช่องทางการแสดงความความคิดเห็นให้กับประชาชน</p> <p>๕. การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรหรือกิจกรรมที่แสดงพฤติกรรมของพนักงานเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้มีทัศนคติ และค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต</p>	๑ ต.ค.๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	- กองคลัง - กองช่าง - สำนักปลัด อบต. - หน่วย ตรวจสอบ ภายใน