

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงมะลู



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงมะลู อำเภอกันทรลักษ์ จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒.๔ ประเภทของความเสียหายการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงมะลู ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงาน การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ/การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง/การอนุมัติอนุญาตก่อสร้างอาคาร/การบริหารงานบุคคล ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน(Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลบึงมะลู ตามข้อ ๓ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงมะลู

๑.เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒.ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓.ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (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	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (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)	ปานกลาง (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)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnknownFactor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงมะลู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงมะลู ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ มาทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ที่ เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้ความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงการ ทุจริตใน กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างด้วย วิธีประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการและ จัดทำร่าง TOR / ราคาากลาง	คณะกรรมการฯ ล็อกสเปก (ล็อก TOR) เอื้อ ประโยชน์ให้ผู้ประกอบการบางราย หรือทำ ราคากลางสูงเกินจริงเพื่อรับส่วนต่าง	๔	๔	๑๖	สูงมาก(สีแดง)
	๒	การลงระบบ e-GP และ เผยแพร่ประกาศ	เจ้าหน้าที่แอบให้ข้อมูลภายใน/เอกสาร รายละเอียดแก่ผู้เสนอราคาบางรายล่วงหน้า ก่อนประกาศอย่างเป็นทางการ	๒	๔	๘	ปานกลาง (สีเหลือง)
	๓	การพิจารณาผลการประกวด ราคา	คณะกรรมการพิจารณาผลฯ ใช้ดุลยพินิจไม่เป็น ธรรม กลั่นแกล้งตัดสิทธิ์ผู้เสนอราคาที่ให้ราคา ต่ำสุดเพื่อช่วยรายที่ล็อกไว้	๓	๔	๑๒	สูง (สีส้ม)

	๔	การตรวจรับพัสดุ/งานจ้าง	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ยอมตรวจรับงานที่ไม่เป็นไปตาม TOR หรือใช้วัสดุต่ำกว่ามาตรฐานเพื่อช่วยเหลือผู้รับจ้าง	๓	๕	๑๕	สูงมาก(สีแดง)
--	---	-------------------------	--	---	---	----	---------------

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ								
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการและจัดทำร่าง TOR/ราคากลาง	คณะกรรมการฯ ลีอกสเปกเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการบางราย หรือส่อทำราคากลางสูงเกินจริง	สูงมาก	มาตรการเพิ่มความโปร่งใสและตรวจสอบทานในการกำหนด TOR	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR จากหลากหลายกองงานเพื่อถ่วงดุล ๒. อ้างอิงราคากลางตามเกณฑ์กรมบัญชีกลางอย่างเคร่งครัด ๓. นำร่าง TOR และราคากลางประกาศรับฟังคำวิจารณ์บนเว็บไซต์ อบต. และระบบ e-GP ไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ	ตค.๖๘ - กย. ๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลังงานพัสดุ คณะกรรมการจัดทำร่าง TOR และราคากลาง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	การลงระบบ e-GP และเผยแพร่ประกาศ	เจ้าหน้าที่แอปให้ข้อมูล รายละเอียดแก่ผู้เสนอ ราคาบางรายล่วงหน้า ก่อนประกาศอย่างเป็นทางการ	ปาน กลาง	มาตรการควบคุมการ เข้าถึงข้อมูลและการรักษา ความลับของราชการ	๑. กำหนดสิทธิ์ผู้เข้าถึงระบบ e-GP ของ อบต. อย่างจำกัดและปลอดภัย ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุลงนามในข้อตกลง คุณธรรม (Integrity Pact) ไม่เปิดเผย ข้อมูลก่อนเวลากำหนด ๓. มีระบบสุ่มตรวจการล็อกอินเข้าใช้ งานระบบโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่ ๑.จัดทำ checklist ตรวจสอบคุณสมบัติ ของผู้เสนอราคาอย่างเป็นระบบตรงตาม TOR ๒. หากมีการตัดสิทธิ์ผู้เสนอราคาต่ำสุด ต้องทำการบันทึกรายงานเหตุผล ข้อ กฎหมาย และข้อเท็จจริงอย่างละเอียด เสนอนายก อบต. ๓. บันทึกรายงานการประชุมพิจารณา ผลเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง	ตค.๖๘ – กย.๖๙	ไม่ใช้ งบประ มาณ	เจ้าหน้าที่พัสดุ
๓.	การพิจารณาผลการ ประกวดราคา	คณะกรรมการพิจารณา ผลฯ ใช้ดุลยพินิจไม่เป็น ธรรมกลับแก่งัดตัดสิทธิ์ ผู้เสนอราคาต่ำสุด	สูง	มาตรการควบคุมดุลยพินิจ และเกณฑ์การตรวจ คุณสมบัติ	๑.จัดทำ checklist ตรวจสอบคุณสมบัติ ของผู้เสนอราคาอย่างเป็นระบบตรงตาม TOR ๒. หากมีการตัดสิทธิ์ผู้เสนอราคาต่ำสุด ต้องทำการบันทึกรายงานเหตุผล ข้อ กฎหมาย และข้อเท็จจริงอย่างละเอียด เสนอนายก อบต. ๓. บันทึกรายงานการประชุมพิจารณา ผลเป็นลายลักษณ์อักษรทุกครั้ง		ไม่ใช้ ไม่ใช้	คณะกรรมการ พิจารณาผล การประกวด ราคา อิเล็กทรอนิกส์

ชื่อกระบวนการ/โครงการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การตรวจรับพัสดุ/งาน จ้าง	คณะกรรมการตรวจรับ งานไม่เป็นไปตาม TOR หรือยอมลดสเปกเพื่อ ช่วยเหลือผู้รับจ้าง	สูงมาก	มาตรการตรวจสอบ เข้มงวดและเปิดส่วนร่วม ภาคประชาชน	๑. กำหนดให้ผู้คุมงาน (กองช่าง) และ คณะกรรมการฯ ลงพื้นที่รับวัด/ตรวจ หน้างานจริง พร้อมถ่ายภาพ/วิดีโอ ประกอบรายงานทุกงวด ๒. แต่งตั้งตัวแทนชุมชนหรือกรรมการ ภาคประชาชนในพื้นที่ร่วมเป็นกรรมการ ตรวจรับพัสดุในงานโครงสร้างพื้นฐาน ๓. มีการสุ่มตรวจทานผลงานจ้างโดย หัวหน้างานก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	ตค.๖๘ – กย.๖๙	ไม่ใช้ งบประ มาณ	คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ กองช่างผู้ ควบคุมงาน

(ลงชื่อ)

(นายวิทยา อินวันนา)

ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

(ลงชื่อ)

(นายณรรูฒิ กุณรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงมะลู