



การประเมินความเสี่ยง
การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม

การทุจริตเป็นปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อทั้งด้านเศรษฐกิจ สังคม และความเชื่อมั่นของประชาชน โดยเฉพาะภาคการบริหารงานภาครัฐที่มีหน้าที่ในการใช้อำนาจหน้าที่เพื่อประโยชน์สาธารณะ หากขาดระบบการควบคุมและกำกับดูแลที่มีประสิทธิภาพ อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือการใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ ซึ่งส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร ความโปร่งใสในการบริหารราชการ และความเชื่อมั่นของประชาชนที่มีต่อหน่วยงานภาครัฐ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงครามในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในการพัฒนาเมืองการให้บริการสาธารณะ และการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ จึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการดำเนินงานขององค์กร เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือกรณี ที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณี พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่ประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน ล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระตามวัตถุประสงค์ของ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อกำหนดมาตรการ แนวทางในการป้องกันและลดความเสี่ยงต่อการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงาน
๒. เพื่อสร้างระบบการบริหารจัดการที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้
๓. เพื่อสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต รวมทั้ง ส่งเสริมให้บุคลากรในองค์กรปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและถือประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. บุคลากรในองค์กรทราบถึงจุดเสี่ยงของกระบวนการดำเนินงานที่อาจนำไปสู่การทุจริต
๒. การดำเนินงานขององค์กรมีความโปร่งใส มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและสามารถ ตรวจสอบได้
๓. บุคลากรในองค์กรมีความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริต และมีจิตสำนึกในการปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
๔. สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชน ผู้รับบริการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ดังนี้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ และได้ทำการคัดเลือกกระบวนการดำเนินงาน ดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการดำเนินงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓...ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ.....
ชื่อโครงการ...โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์.....

ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	เคยเกิดขึ้นแล้ว (Know Factor)	ยังไม่เคยเกิดขึ้น (Unknown Factor)
การกำหนดรายละเอียดเฉพาะของพัสดุ และการตรวจรับพัสดุ		✓

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดรายละเอียดเฉพาะของพัสดุ	การกำหนดรายละเอียดเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อไม่มีความละเอียดของพัสดุที่ชัดเจน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายรายใดรายหนึ่ง เพื่อแลกเปลี่ยนกับผลประโยชน์ที่อาจจะได้รับ
๒	การตรวจรับพัสดุ	เจ้าหน้าที่หรือผู้ตรวจรับ ตรวจรับพัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานหรือความต้องการใช้จริงจากการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ไม่ชัดเจน แต่ในราคาของพัสดุที่มีราคาสูง เพื่อแลกเปลี่ยนกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสมุทรสงคราม ได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการดำเนินงานหรือโครงการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกันและการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ **โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และ**ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง

๓.๑ โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ (ตั้งแต่ ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง (๔ ครั้ง/ปี)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง (๓ ครั้ง/ปี)
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง (๒ ครั้ง/ปี)
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง (๑ ครั้ง/ปี)

๓.๒ ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	ภาพลักษณ์ขององค์กรได้รับความเสียหาย
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มีผลกระทบ

๓.๓ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (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

ตารางเกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยง	คะแนน ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมิน
ความเสี่ยงระดับสูงมาก Extreme Risk : E	๑๕-๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการ ความเสี่ยงให้ลดลงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ความเสี่ยงระดับสูง High Risk : H	๙-๑๔	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ความเสี่ยงระดับปานกลาง Moderate Risk : M	๔-๘	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถดำเนินการควบคุม โดยกระบวนการควบคุม
ความเสี่ยงระดับต่ำ Low Risk : L	๑-๓	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	คะแนนความเสี่ยงการทุจริต			
			โอกาสเกิด การทุจริต (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยง (Risk Score)	ระดับความเสี่ยง
๑	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อ ยังไม่มีรายละเอียดที่ชัดเจน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขาย รายใดรายหนึ่ง เพื่อแลกเปลี่ยนกับผลประโยชน์ที่อาจจะ ได้รับ	๔	๒	๘	ปานกลาง
๒	การตรวจรับพัสดุ	เจ้าหน้าที่หรือผู้ตรวจรับ ตรวจรับพัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานหรือ ความต้องการใช้จริงจากการกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ไม่ชัดเจน และมีราคาสูง เพื่อแลกเปลี่ยนกับผลประโยชน์ที่จะได้รับ	๔	๒	๘	ปานกลาง

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินขององค์กรที่มีอยู่ในปัจจุบันมาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุ	การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะ ซื้อยังไม่มีรายละเอียดที่ชัดเจน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขาย รายใดรายหนึ่ง เพื่อแลกเปลี่ยน กับผลประโยชน์ที่อาจจะได้รับ	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับและ กวดขันการกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ ให้ชัดเจน เพื่อให้เจ้าหน้าที่หรือ ผู้ตรวจรับพัสดุสามารถตรวจรับ พัสดุได้อย่างโปร่งใส มีความ คุ้มค่ากับงบประมาณ และได้พัสดุ ที่มีประสิทธิภาพสามารถ ตรวจสอบได้ โปร่งใส เป็นไปตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๘ เพื่อ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒. ผู้บังคับบัญชา ตามสายงาน ควบคุม กำกับ ดูแล อย่าง เข้มงวด ๓. มีการดำเนินการ อบรมเพิ่มพูนทักษะการ ปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร	ตลอด ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	ส่วนราชการ ในสังกัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด สมุทรสงคราม
๒	การตรวจรับพัสดุ	เจ้าหน้าที่หรือผู้ตรวจรับ ตรวจ รับพัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานหรือ ความต้องการใช้จริงจากการ กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะของพัสดุที่ไม่ชัดเจน และ มีราคาสูง เพื่อแลกเปลี่ยนกับ ผลประโยชน์ที่จะได้รับ	ปานกลาง				