



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙






เทศบาลตำบลท่าช้าง
อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอุบลราชธานี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ : โครงการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อหน่วยงาน : เทศบาลตำบลท่าช้าง อำเภอวิเศษชัยชาญ จังหวัดอ่างทอง


ประเภทความเสี่ยง : ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอน (๑)	ประเด็นความเสี่ยง (๒)	Risk score (L x I)			
			Likelihood (๓)	Impact (๔)	Risk Score (๕)	ระดับความเสี่ยง (๖)
๑	การกำหนด TOR/สเปก	- การกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ค้ารายเดิม หรือ “ ล้อคสเปก ” เพื่อกีดกันรายอื่น	๓	๕	๑๕	 สีแดง (ความเสี่ยงระดับสูงมาก)
๒	การกำหนดราคากลาง	- การสืบราคาจากบริษัทในเครือเดียวกัน เพื่อให้ได้ราคากลางที่สูงกว่าท้องตลาด - การเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการช่วยให้ชนะการประมูล	๓	๔	๑๒	 สีส้ม (ความเสี่ยงระดับสูง)
๓	การจัดทำคู่สัญญา	- การแก้ไขรายละเอียดสัญญาภายหลังการประมูลเสร็จสิ้น เพื่อให้ผู้รับจ้างได้เปรียบ	๒	๕	๑๐	 สีส้ม (ความเสี่ยงระดับสูง)
๔	การตรวจรับพัสดุ	- การลงนามตรวจรับงานทั้งที่ คุณภาพไม่ตรงตาม TOR หรือปริมาณงานไม่ครบถ้วน	๓	๔	๑๒	 สีส้ม (ความเสี่ยงระดับสูง)
๕	การเบิกจ่ายเงิน	- การประวิงเวลาการจ่ายเงินเพื่อเรียกรับเงินจากคู่สัญญา หรือการเบิกจ่ายล่าช้าเกินกำหนด	๓	๔	๑๒	 สีส้ม (ความเสี่ยงระดับสูง)

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ : โครงการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนด TOR/สเปก	- การกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ค้ารายเดิมหรือ “ ล้อคสเปก ” เพื่อกีดกันรายอื่น	■ สูงมาก	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน ๒. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร เพื่อประชาสัมพันธ์ประกาศร่าง TOR ให้ประชาชนรับทราบ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดร่าง TOR จากหลายกอง/ฝ่าย ๒. ประกาศร่าง TOR บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน เพื่อรับฟังคำวิจารณ์ประชาชน	๑ ต.ค.๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	๑. กองคลัง ๒. คณะกรรมการกำหนด TOR
๒	การกำหนดราคากลาง	- การสืบราคาจากบริษัทในเครือเดียวกัน เพื่อให้ได้ราคากลางที่สูงกว่าท้องตลาด	■ สูง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ที่มีความรู้ความสามารถ ๒. มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร มีการประกาศราคากลาง เพื่อประชาสัมพันธ์	๑. จัดทำฐานข้อมูลราคากลางอ้างอิงของหน่วยงาน ๒. กำหนดให้สืบราคาจากแหล่งที่เชื่อถือได้ไม่น้อยกว่า ๓ ราย ๓. มีการประกาศราคากลางในระบบ e-GP	๑ ต.ค.๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	๑. กองคลัง ๒. งานพัสดุ
๓	การจัดทำคู่สัญญา	- การแก้ไขรายละเอียดสัญญาภายหลังการประมูลเสร็จสิ้น เพื่อให้ผู้รับจ้างได้เปรียบ	■ สูง	๑. มาตรการด้านความโปร่งใสตรวจสอบได้ หน่วยงานมีแนวปฏิบัติในการป้องกันการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานที่มีขั้นตอนการสืบราคากลางอย่างชัดเจน หรือมีระบบการร้องเรียนหากพบว่ามีกรเอื้อประโยชน์ให้ผู้สัญญาบางราย	๑ ต.ค.๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	๑. กองคลัง ๒. งานพัสดุ

ลำดับที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
				<p>๒. หน่วยงานจัดทำสรุปข้อมูล คู่สัญญา ได้แก่ ชื่อบริษัท ผู้ชนะ การเสนอราคา และราคาที่ตกลงซื้อหรือจ้าง (จากข้อมูลในสัญญา) ลงใน แบบสรุปผลการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (สขร. ๑)</p>	<p>๒. ข้อมูลในคู่สัญญาต้องตรงกับที่ประกาศ เพื่อแสดงถึงความโปร่งใสว่าไม่มีการเปลี่ยนตัวผู้ชนะหรือเปลี่ยนแปลงเงินในภายหลัง หรือการแก้ไขเนื้อหา สัญญาหลักจากการอนุมัติ ผลการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว เว้นแต่จะเป็นการแก้ไขตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๓. มีการลงนามในสัญญาควรทำอย่างเป็นทางการและมีพยานจากทั้งสองฝ่ายลงชื่อรับรองชัดเจน</p> <p>๔. บันทึกข้อมูลสัญญาลงในระบบ e-GP และเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อให้สาธารณชนตรวจสอบได้</p>		
๔.	การตรวจรับพัสดุ	- การลงนามตรวจรับงาน ทั้งที่คุณภาพไม่ตรงตาม TOR หรือปริมาณงานไม่ครบถ้วน	 สูง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับที่มีจำนวนอย่างน้อย ๓ คน และต้องมีความรู้ความชำนาญในพัสดุที่จะตรวจรับ	๑. ใช้รายละเอียดแนบท้ายสัญญาเป็นเกณฑ์มาตรฐานในการตรวจรับพัสดุอย่างเคร่งครัด หากไม่ตรงสเปกต้องปฏิเสธการรับทันที	๑ ต.ค.๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	๑. คณะกรรมการตรวจรับ ๒. งานพัสดุ

ลำดับที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
				<p>๒. คณะกรรมการตรวจรับให้ตรงตามเงื่อนไขใน ร่างขอบเขตของงาน (TOR) และสัญญาจ้างอย่างเคร่งครัด ห้ามมีการลดคุณภาพงาน หรือยอมรับพัสดุที่ไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. มาตรการเปิดเผยข้อมูลและตรวจสอบได้ มีการเผยแพร่ให้สาธารณชนได้รับทราบ</p> <p>๔. มาตรการประกาศนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๒. กรรมการต้องมาครบองค์ประชุม (ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง) และต้องทำหน้าที่ ร่วมกัน ไม่ฝากลายเซ็น และเมื่อตรวจรับเสร็จต้องทำบันทึกผลการตรวจรับเสนอหัวหน้าหน่วยงานทันที ภายในกำหนดเวลา (ตามระเบียบพัสดุ)</p> <p>๓. บันทึกข้อมูลการตรวจรับในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) ภายในวันที่ดำเนินการจริง เพื่อให้กรมบัญชีกลางและหน่วยงานตรวจสอบติดตามได้ทันที</p> <p>๔ มีการจัดทำประกาศ..... เจตนาธรมณ์ว่าเจ้าหน้าที่และกรรมการตรวจรับห้ามรับของขวัญ สินบน หรือประโยชน์อื่นใดจากคู่สัญญา โดยแจ้งเวียนให้บุคลากรของหน่วยงานและประชาสัมพันธ์บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑ ต.ค.๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙</p>	<p>๑. คณะกรรมการตรวจรับ</p> <p>๒. งานพัสดุ</p>

ลำดับที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๕	การเบิกจ่ายเงิน	- การประวิงเวลาการจ่ายเงิน เพื่อเรียกรับเงินจากคู่สัญญา หรือการเบิกจ่ายล่าช้าเกิน กำหนด	 สูง	๑. ตรวจสอบความถูกต้องของ หลักฐาน ๒. การเปิดเผยข้อมูลการใช้ จ่ายงบประมาณ ๓. การจ่ายเงินผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment)	๑. การยื่นข้อมูล ๓ ทาง เจ้าหน้าที่การเงินต้องตรวจสอบ ว่า ใบสั่งซื้อ (PO/สัญญา) ใบตรวจรับพัสดุ และ ใบแจ้งหนี้ มีรายการและจำนวนเงินตรงกัน ทุกประการ ๒. หน่วยงานจัดทำประกาศ " รายงานสรุปผลการใช้จ่าย งบประมาณรายไตรมาส " ไว้บนเว็บไซต์ เพื่อให้สาธารณชน เห็นว่าเงินถูกใช้ไปตามแผนงาน จริง ๓. ทำรายการเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ต้องมีครบ และลายมือชื่อถูกต้องก่อน สั่งจ่าย กรณีโอนเงินต้อง ตรวจสอบข้อมูลบัญชีธนาคาร ให้ตรงกับชื่อของคู่สัญญา ในระบบ e-GP ๔. ใช้ระบบการโอนเงินผ่าน ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ๑๐๐% ๕. กำหนด Checklist ตรวจสอบเอกสารก่อนส่งฝ่าย คลังอย่างรัดกุม	๑ ต.ค.๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	๑. กองคลัง ๒. งานการเงิน

ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (น้อยกว่าร้อยละ ๑)

ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๑	ความเสียหาย..... บาท หรือน้อยกว่า

ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านอื่นๆ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกกลโกงข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน /เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

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



- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)

Activate Windows
Go to Settings to activate Windows.