



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลเมืองสัตหีบ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
ชื่อหน่วยงาน เทศบาลเมืองสัตหีบ กระทรวงมหาดไทย
ผู้รับผิดชอบ กองวิชาการและแผนงาน โทรศัพท์ ๐๓๘-๔๓๘๔๙๐

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของ การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานเทศบาลเมืองสหัสขันธ์ที่มีประสิทธิภาพ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน (TOR) มีเนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส		คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ หรือขอบเขตงาน (TOR) มีการกำหนดเนื้องานที่จะซื้อหรือจ้างเกินความจำเป็น ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ
๒.	มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง ทำให้ไม่เกิดการแข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม		คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้จัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ มีการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะใกล้เคียงกับสินค้ายี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน

๓.	การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามข้อกำหนดของสัญญาฯ		คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ตรวจสอบรายละเอียดของพัสดุที่ผู้รับจ้างส่งมอบงานว่าตรงตามสัญญาหรือไม่
๔.	คณะกรรมการไม่ออกไปดูสถานที่ตรวจรับ		เมื่อผู้รับจ้างส่งมอบงาน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุใช้เพียงรายงานของผู้รับจ้างในการตรวจรับงานเป็นข้อมูลประกอบการตรวจรับโดยไม่ออกไปดูสถานที่จริง
๕.	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการจัดหาพัสดุ	มีเจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานใหม่ ซึ่งขาดประสบการณ์และความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ	
ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๖.	กรรมการตรวจรับพัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในพรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ และระเบียบฯ	กรรมการตรวจรับพัสดุขาดความเข้าใจในหน้าที่และขั้นตอนการปฏิบัติงานตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ และระเบียบฯ	

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง

การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรหัสไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน (TOR) มีเนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส			✓	
๒.	มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง ทำให้ไม่เกิดการแข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม			✓	
๓.	การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามข้อกำหนดของสัญญาฯ		✓		
๔.	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการจัดหาพัสดุ		✓		
๕.	กรรมการตรวจรับพัสดุดูขาดความรู้ความเข้าใจใน พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ และระเบียบฯ		✓		

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑.	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน(TOR) มี เนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้การ ใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส		๒			๒		๔
๒.	มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับ ยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง ทำให้ไม่เกิดการ แข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม	๓			๓			๙

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม
(ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
		ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒	ค่าควรเป็น ๑
๑.	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ หรือขอบเขตของงาน(TOR) มีเนื้องานที่ เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส	๓	
๒.	มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อ หนึ่งทำให้ไม่เกิดการแข่งขันด้านราคา อย่างเป็นธรรม	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาาีเครือข่าย		X	X
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	X
ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	X
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X	X	
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X	X	

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขต ของงาน(TOR) มีเนื่องานที่เกิน ความจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง X	ค่อนข้างสูง
มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียง กับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง ทำให้ไม่เกิด การแข่งขันด้านราคาอย่างเป็น ธรรม	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง X	สูง

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยง อยู่ระดับใด จะได้ นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง....การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง....

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน (TOR) มีเนื้อหาที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส	๑. ให้ความรู้ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและให้ทราบถึงบทกำหนดโทษ ตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๒.	มีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง ทำให้ไม่เกิดการแข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม	๒. มีหนังสือชักชวนความเข้าใจในการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ คณะกรรมการต้องมีหนังสือยืนยันว่าพัสดุที่จัดหามีผลิตภัณฑ์ที่เสนอราคาได้ไม่น้อยกว่า ๓ ราย ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการกำกับดูแลการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ

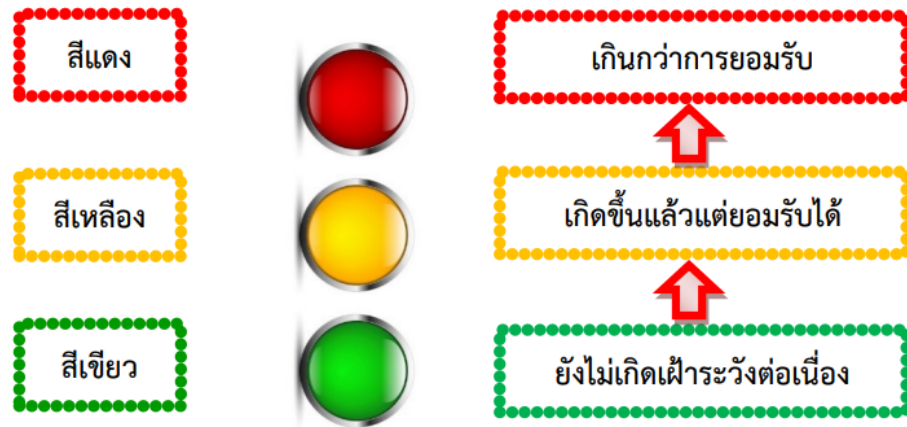
ตารางที่ ๕ พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับ ความรุนแรงความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑.	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน(TOR) มีเนื้อหาที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส	กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน(TOR) ของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง เพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ซื้อหรือผู้รับจ้าง	✓		
๒.	ไม่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง เพื่อให้เกิดการแข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง เพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ซื้อหรือผู้รับจ้าง	✓		

ตารางที่ ๖ ให้งานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่าย ที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลืองYellow) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียวGreen) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริตเพิ่มเติม
๑. การกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือ ขอบเขตของงาน (TOR) มี เนื้อหาที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่าย งบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส	ศึกษา ซักซ้อมความเข้าใจในการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะให้ ครอบคลุมกับพัสดุที่ต้องการไม่ให้เกิดความจำเป็น และคณะกรรมการต้องมี หนังสือยืนยันว่าพัสดุที่จัดหามีผลิตภัณฑ์ที่เสนอราคาได้ไม่น้อยกว่า ๓ ราย
๒. กำหนดคุณลักษณะ เฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือ จ้าง ใกล้เคียงกับยี่ห้อใด ยี่ห้อหนึ่ง เพื่อเอื้อ ผลประโยชน์ให้กับผู้ซื้อหรือ ผู้รับจ้าง	ไม่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อ หนึ่ง เพื่อให้เกิดการแข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	ไม่กำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขต ของงาน (TOR) ให้มีเนื้อหาที่ เกินความจำเป็น เพื่อให้การใช้ จ่ายงบประมาณคุ้มค่า โปร่งใส	กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะหรือขอบเขตของงาน (TOR) มีเนื้อหาที่เกินความ จำเป็น	กำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือ ขอบเขตของงาน (TOR) มี เนื้อหาที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่คุ้มค่า โปร่งใส ซื้อหรือผู้รับจ้าง
๒.	ไม่กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับ ยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง เพื่อให้เกิดการ แข่งขันด้านราคาอย่างเป็นธรรม	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของ พัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับ ยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง	กำหนดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง เพื่อเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานที่ประเมินกองวิชาการและแผนงาน เทศบาลเมืองสัตหีบ.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ
โอกาส/ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☐ เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	
