

การประเมินความเสี่ยง
การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา
อำเภอภูพาน จังหวัดสกลนคร

จัดทำโดย : หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา

โครงการการจ้างก่อสร้างพัฒนาแหล่งท่องเที่ยววัดถ้ำเสี่ยงของ บ้านหล่ม หมู่ที่ ๕ ตำบลหุบเลา

ประเภทความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลาได้ทำการคัดเลือกโครงการการจ้างก่อสร้างพัฒนาแหล่งท่องเที่ยววัดถ้ำเสี่ยงของ บ้านหล่ม หมู่ที่ ๕ ตำบลหุบเลา โดยก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก กว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑,๕๐๐ เมตร หน้า ๐.๑๕ เมตร ไหล่ทางลูกรังข้างละ ๐.๕๐ เมตร หรือมีพื้นที่ผิวจราจรไม่น้อยกว่า ๗,๕๐๐ ตารางเมตร งานติดตั้งโคมไฟส่องสว่างพลังงานแสงอาทิตย์ ขนาด ๓๐ วัตต์ จำนวน ๒๖ ชุด องค์การบริหารส่วนตำบลหุบเลา อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดสกลนคร มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน และลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง และผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

โครงการการจ้างก่อสร้างพัฒนาแหล่งท่องเที่ยววัดถ้ำเสี่ยงของ บ้านหล่ม หมู่ที่ ๕ ตำบลหุบเลา

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms of Reference : TOR)	- กำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนออาจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ - การกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอเป็นประโยชน์ต่อผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๔	๘	ปานกลาง

๒	การทำสัญญา	ผู้บริหารอาจมีการเรียกรับสินบนในการเซ็นสัญญาจ้างก่อสร้าง	๒	๔	๘	ปานกลาง
๓	การตรวจรับงาน	คณะกรรมการผู้ตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง อาจเรียกรับสินบนจากผู้รับจ้าง เพื่อแลกกับการตรวจงานที่ไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด	๑	๕	๕	ปานกลาง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัยรายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านอื่นๆ

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ทำให้ภาพลักษณ์หน่วยงานเสียหายอย่างร้ายแรงเรื่องความโปร่งใส สูญเสียงบประมาณ และกระทบต่อความเสียหายด้านอื่นๆ
๔	สูง	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส
๓	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
๒	น้อย	มีข่าวลือที่พาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน
๑	น้อยมาก	-

การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โครงการการจ้างก่อสร้างพัฒนาแหล่งท่องเที่ยววัดถ้ำเสี่ยงของ บ้านหล่ม หมู่ที่ ๕ ตำบลหลุบเลา						
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดร่างขอบเขตของงาน (Terms of Reference : TOR)	- กำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนออาจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ - การกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอเป็นประโยชน์ต่อผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ปานกลาง	- มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการร่างขอบเขตงานเป็นลายลักษณ์ ซึ่งประกอบด้วย ประธาน และ กรรมการ - ผู้บังคับบัญชามีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดในการกำหนดร่างขอบเขตงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายที่กำหนดไว้	ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	กองคลัง อบต.หลุบเลา
๒	การทำสัญญา	ผู้บริหารอาจมีการเรียกรับสินบนในการเซ็นสัญญาจ้างก่อสร้าง	ปานกลาง	- ผู้รับจ้างสามารถแจ้งเบาะแสการเรียกรับสินบนในเว็บไซต์ของหน่วยงาน พร้อมทั้งสามารถแจ้งไปยังหน่วยตรวจสอบอื่น ได้แก่ ป.ป.ช. ป.ป.ท.		
๓	การตรวจรับงาน	คณะกรรมการผู้ตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง อาจเรียกรับสินบนจากผู้รับจ้าง เพื่อแลกกับการตรวจงานที่ไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด	ปานกลาง	- มีการแต่งตั้งหัวหน้าผู้ควบคุมงานและผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์ ร่วมกับคณะกรรมการผู้ตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างเพื่อให้โครงการก่อสร้างเป็นไปตามแบบที่กำหนด - ผู้บังคับบัญชามีการกำกับดูแลการดำเนินงานอย่างใกล้ชิด - แจ้งเบาะแสการเรียกรับสินบนในเว็บไซต์ของหน่วยงาน พร้อมทั้งแจ้งไปยังช่องทางร้องเรียนของหน่วยตรวจสอบอื่น ได้แก่ ป.ป.ช. และ ป.ป.ท.		

ลงชื่อ.....

(น.ส.พิมพ์วิมล คำศรีพล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ