

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี ๒๕๖๖
(รอบ ๖ เดือน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)
องค์การบริหารส่วนตำบลกุแหระ อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☒ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☐ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริการ

ผู้รับผิดชอบ หน่วยงานกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกุแหระ

ความเสี่ยงการทุจริตในงานการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/อุปสรรค ที่เคยรับรู้เคยเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาที่จะ เกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีมานาน อยู่แล้ว)	Unknown Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการ พยากรณ์ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)
๑	บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		✓
๒	การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดย วิธีเฉพาะเจาะจง ทำให้เกิดช่องว่างให้มีการ เลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับ ตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้		✓
๓	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะ บุคลากรภายใน อบท. อาจทำให้เกิดการ เกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่น หรือผู้บริหารท้องถิ่น		✓

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		X		
๒	การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงทำให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้		X		
๓	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายในอปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น	X			

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงจากผลกระทบ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
๑	บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒	๑	๒

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต และประพตติมิชอบ	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
		๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
๒	การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีการเฉพาะเจาะจง ทำให้ เกิดช่องว่างให้มีการเลือก ผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์ กับตนเองหรือเอื้อประโยชน์ให้กับ พวกพ้องได้	๓	๑	๓
๓	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจ รับมีเฉพาะบุคลากรภายในอปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัว อิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่น หรือผู้บริหารท้องถิ่น	๑	๑	๑

ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ มีกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจรับมีเฉพาะบุคลากร ภายใน อปท. อาจทำให้เกิด การเกรงกลัวอิทธิพลของ นักการเมืองท้องถิ่นหรือ ผู้บริหารท้องถิ่น	ดี	ต่ำ (๑) ✓	ค่อนข้างต่ำ (๒)	ปานกลาง (๓)

โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
บุคลากรบางรายยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ใน พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (๕)	ปานกลาง (๕) ✓	ค่อนข้างสูง (๖)
การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัด จ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงทำ ให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือก ผู้ประกอบการที่มี ความสัมพันธ์กับตนเองหรือ เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘) ✓	สูง (๙)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากขั้นตอนที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม
ความเสี่ยงการทุจริตโดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำ
(ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการ
ความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ - ๓ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้าง
ต่ำ - ปานกลาง คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี การบริหารจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีส้ม

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีอยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ
นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยง
รวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย
โครงการกิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกิน
ระดับ ๖

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	เขียว	เหลือง	แดง
การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายในอปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น (ค่าความเสี่ยงรวม = ๑)	✓		
บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๓)	✓		
การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีการเฉพาะเจาะจงทำให้เกิดช่องว่างให้มีการเลือกผู้ประกอบการที่มีความสัมพันธ์กับตนเอง หรือเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องได้ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๓)	✓		

ตารางที่ ๖ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง/แนวทางการบริหารความเสี่ยง

๑. สถานะสีแดง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๒. สถานะสีเหลือง ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๓. สถานะสีเขียว ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ความเสี่ยงอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับมีเฉพาะบุคลากรภายในอปท. อาจทำให้เกิดการเกรงกลัวอิทธิพลของนักการเมืองท้องถิ่นหรือผู้บริหารท้องถิ่น	๑	๑.บุคลากรภายในที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ ต้องยึดปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายเป็นหลักการสำคัญในการตรวจรับงานต่าง ๆ ๒.เสริมสร้างและปลูกฝังจิตสำนึก คุณธรรมจริยธรรมให้กับบุคลากรในองค์กร ข้าราชการ พนักงาน ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น ให้มีความซื่อสัตย์สุจริต ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ไม่เห็นแก่ประโยชน์ส่วนตนหรือพวกพ้อง

รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยง	แนวทาง/กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยง
บุคลากรบางรายยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๒	๑.ผู้บังคับบัญชา และบุคลากร เจ้าหน้าที่ศึกษากรณีข้อ ทักท้วงจากหน่วยงานตรวจสอบกรณีพบการไม่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานและยึดถือปฏิบัติตาม กฎหมาย/ระเบียบ
การเลือกใช้วิธีการจัดซื้อจัด จ้างโดยวิธีการเฉพาะเจาะจง ทำให้เกิดช่องว่างให้มีการ เลือกผู้ประกอบการที่มี ความสัมพันธ์กับตนเองหรือ เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง ได้	๓	๑.บุคลากรเจ้าหน้าที่มีหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง ต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในทุก ขั้นตอน เช่น การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างการบริหาร สัญญา การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ เพื่อให้ประชาชน ได้รับทราบในทุกขั้นตอน ๒.ผู้บริหารท้องถิ่นเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้มีความรู้ เกี่ยวกับการบริหารจัดการภายในอปท. เช่น การงบประมาณ การบริหารงานบุคคล การจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ เป็นต้น ๓.ให้มีการลงโทษทางวินัยโดยเร็วเมื่อพบการทุจริตกรณี เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการ โดยมิชอบหรือโดยทุจริต ซึ่งจะทำให้เกิดความเกรงกลัว ไม่กล้าทำตาม

(ลงชื่อ)

(นางสาวมาลี หลวงนา)
ผู้อำนวยการกองคลัง
๒๕ เมษายน ๒๕๖๖

ผู้ประเมิน