

**การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดเพียงคอม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้แสดงข้อมูล ดังนี้

๑.ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดเพียงคอม ประกอบด้วย

(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๒.ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

(๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ

(๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

(๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

(๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

(๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้าง

ชื่อ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดเพียงคอม

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

โอกาส/ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		ผู้รับผิดชอบ
	Know factor ความเสี่ยง ที่เคยเกิดขึ้น	Unknow factor ความเสี่ยง ที่ไม่เคยเกิดขึ้น	
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ -คณะกรรมการเรียกรับผลประโยชน์ในการจัดทำร่างขอบเขตของงานโดยกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอให้มีลักษณะเฉพาะเจาะจงให้ตรงกับพัสดุที่ผู้ประกอบการรายหนึ่งรายใดเพื่อกีดกันผู้ประกอบการรายอื่น		☐	-สำนัก/กอง ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ
-คณะกรรมการเรียกรับผลประโยชน์ ซึ่งส่งผลให้เกิดการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรมเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายหนึ่งรายใด		☐	-สำนัก/กอง ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ
-คณะกรรมการเรียกรับผลประโยชน์ละเว้นการพิจารณาคุณสมบัติบางประการของผู้ประกอบการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายหนึ่งรายใด ซึ่งส่งผลให้เกิดการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม		☐	-สำนัก/กอง ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้าง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดทำร่างขอบเขตของงาน และการกำหนดราคากลาง	-คณะกรรมการเรียกรับ ผลประโยชน์ในการจัดทำร่าง ขอบเขตของงานโดยกำหนด คุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอให้ มีลักษณะเฉพาะเจาะจงให้ตรงกับ พัสดุที่ผู้ประกอบการราย หนึ่งรายใด เพื่อกีดกัน ผู้ประกอบการรายอื่น	๒	๑	๒	ระดับต่ำ
๒	การรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และ การทำสัญญา	-คณะกรรมการเรียกรับ ผลประโยชน์ ซึ่งส่งผลให้เกิด การแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรม เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ ประกอบการรายหนึ่งรายใด	๒	๑	๒	ระดับต่ำ
๓	การประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	-คณะกรรมการเรียกรับ ผลประโยชน์ละเว้นการ พิจารณาคุณสมบัติบาง ประการของผู้ประกอบการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ประกอบการรายหนึ่งรายใด ซึ่งส่งผลให้เกิดการแข่งขัน อย่างเป็นธรรม	๒	๑	๒	ระดับต่ำ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดเพียขอม ได้ทำการคัดเลือก กระบวนการ การจัดทำร่างขอบเขตของงานและ
การกำหนดราคากลาง, การรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการทำสัญญา การประกวดราคา
อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) (ด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการ
ทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)
พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความ
เสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น/ไม่เกิดขึ้นเลย

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Impact)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบทางการเงิน ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑ ขึ้นไป มีผลกระทบทำให้การดำเนินงานหยุดชะงักหรือไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของการดำเนินงาน
๔	สูง	มีผลกระทบทางการเงิน ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๑-๕๐๐,๐๐๐ ขึ้นไป มีผลกระทบทำให้การดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๖ เดือน แต่ไม่เกิน ๑ ปี
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบทางการเงิน ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑-๒๕๐,๐๐๐ ขึ้นไป มีผลกระทบทำให้การดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๓ เดือน แต่ไม่เกิน ๖ ปี
๒	น้อย	มีผลกระทบทางการเงิน ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐-๑๐๐,๐๐๐ ขึ้นไป มีผลกระทบทำให้การดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๑ เดือน แต่ไม่เกิน ๓ ปี
๑	น้อยมาก	มีผลกระทบทางการเงิน ความเสียหายน้อยกว่า ๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป มีผลกระทบทำให้การดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไม่เกิน ๑ เดือน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้ เป็น ๕ ระดับและจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
๕	๑x๕ = ๕	๒x๕ = ๑๐	๓x๕ = ๑๕	๔x๕ = ๒๐	๕x๕ = ๒๕
๔	๑x๔ = ๔	๒x๔ = ๘	๓x๔ = ๑๒	๔x๔ = ๑๖	๕x๔ = ๒๐
๓	๑x๓ = ๓	๒x๓ = ๖	๓x๓ = ๙	๔x๓ = ๑๒	๕x๓ = ๑๕
๒	๑x๒ = ๒	๒x๒ = ๔	๓x๒ = ๖	๔x๒ = ๘	๕x๒ = ๑๐
๑	๑x๑ = ๑	๒x๑ = ๒	๓x๑ = ๓	๔x๑ = ๔	๕x๑ = ๕

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑-๔ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕-๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐-๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕-๒๕ คะแนน)

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการจัดทำร่างขอบเขตของงานและการ กำหนดราคากลาง, การรายงานขอซื้อหรือขอจ้างดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการทำสัญญา การประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) (ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ) โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหา จากความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้ เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดเพียขอม ได้ทำการคัดเลือก กระบวนการจัดทำร่างขอบเขตของงานและการกำหนดราคากลาง การรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และการทำสัญญา การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) มาทำการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิด เหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน(Key Controls in place)มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้