



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลยะหา โทร. ๐-๗๓๒๙-๑๔๓๔

ที่ ยล ๗๒๗๐๑/ ๑๖๕

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลยะหา

### เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลยะหา ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ วัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป นั้น

### ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลยะหา ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จึงขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รายละเอียดแนบมาพร้อมสิ่งที่ส่งมาด้วย

### ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินงานตามแนวทางในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตไปยังสำนัก/กอง เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยะหา ได้รับทราบและปรับปรุงให้เกิดบรรลุผลสำเร็จต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายมุฮัมมัดอิรฟานด์ อาลี)  
ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด ทราบ

(นางสาวชนัญชิตา ฉันทา)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล..... เพื่อทราบ

(นายมะต่อเฮ บากา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยะหา

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลยะหา .....

(นายอูมา สมะแอ)

นายองค์การบริหารส่วนตำบลยะหา

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ชื่อหน่วยงาน..... องค์การบริหารส่วนตำบลยะหา.....

## ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ..... โครงการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่..... ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ.....

## ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ..... การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง
1.	การอนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับร้านค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตน เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอน
2.	การพิจารณาผลการประกวดราคาและ รายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ
3.	การบริหารสัญญา	คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน

## ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

➢ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➢ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

### เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ค่าโอกาส		
5	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบางครั้ง
2	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่สังเกต	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ทางการเงิน : กระทบงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (มากกว่า 2,000,000 บาท ขึ้นไป) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่
4	สูง	ทางการเงิน : กระทบต้องงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (ตั้งแต่ 1,500,000 - 2,000,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ ความสนใจ หรือ ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
3	ปานกลาง	ทางการเงิน : กระทบต้องงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (ตั้งแต่ 1,000,000 - 1,500,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือ มีการส่งหนังสือ ร้องเรียนและตั้งคำถามต่อ การทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
2	น้อย	ทางการเงิน : กระทบต้องงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (ตั้งแต่ 500,000 - 1,000,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคน ร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือเริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
1	น้อยมาก	ทางการเงิน : กระทบต้องงบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า 500,000 บาท) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน : แทบจะไม่มี

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)

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1.	การอนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับร้านค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตน เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอง	4	2	8	ปานกลาง
2.	การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ	3	3	9	ปานกลาง
3.	การบริหารสัญญา	คณะกรรมการตรวจรับได้รับผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน	3	2	6	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ...การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1.	การอนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับร้านค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนเพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอน	8	1. มีแนวทางในการจัดทำ TOR  2. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR	สำนักงานมีแนวทางในการจัดทำ TOR ซึ่งสอดคล้องตามระเบียบของกรมบัญชีกลาง  สำนักงานจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR	ต.ค. 68 - ก.ย. 69	ทุกสำนัก/กอง

## ชื่อกระบวนการ/โครงการ...การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
2.	การพิจารณาผลการประกวดราคา และรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมี ความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอ ผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ	9	1. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญ จากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ เข้ามาเป็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ  2. คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุจัดประชุม ร่วมกันกับคณะกรรมการ จัดทำ TOR เพื่อ พิจารณาทำความเข้าใจ การตรวจรับพัสดุให้ เป็นไปตาม TOR และ ข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	สำนักงานจะแต่งตั้ง ผู้เชี่ยวชาญจากบุคคล ที่มี ความรู้ความ เชี่ยวชาญจากภายนอก เข้ามาเป็นประธาน คณะกรรมการตรวจรับ  คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุประชุม ร่วมกันกับคณะกรรมการ จัดทำ TOR หลังจากลงนาม สัญญาจ้างเรียบร้อยแล้ว	ธ.ค. 68 - ก.ย. 69	กองคลัง/ ผู้ได้รับแต่งตั้ง

## ชื่อกระบวนการ/โครงการ...การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
3.	การบริหารสัญญา	คณะกรรมการตรวจ รับได้รับผลประโยชน์ ต่างตอบแทนเพื่อให้ ตรวจรับงานที่ไม่ตรง ตามสัญญา หรือมี การเรียกรับสินบน	6	1. การออกไปตรวจรับ พัสดุ เมื่อมีการส่งมอบ งานตามงวดที่กำหนด  2. มีมาตรการการตรวจ รับงานโดยเปิดเผย โปร่งใสตรวจสอบได้	คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ ออกไปตรวจ รับพัสดุเมื่อมีการส่ง มอบงาน ตามงวดที่ กำหนดและตรวจรับ พัสดุให้ สอดคล้อง กับ รายการส่งมอบ งานตาม TOR  ประชาสัมพันธ์ให้กับ ทุกสำนัก/กอง รับทราบและเชิญ ชวนเข้าร่วม สังเกตการณ์ และ เปิดโอกาสให้มีการ ซักถามเมื่อมีข้อ โต้แย้งเกิดขึ้น	ม.ค. 69 - ก.ย. 69	กองคลัง และสำนัก/ กองอื่นๆ

แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มีการเสนอรายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน  นำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน  มีการนำเสนอต่อการประชุมระดับบริหารของหน่วยงานเพื่อรับทราบ

Link เผยแพร่  
<https://www.saoyh.go.th/index/?page=announce๖๙๒๐>

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการ...การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....							
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามแผนฯ	หมายเหตุ
1.	การอนุมัติ TOR และราคากลาง	การกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับร้านค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตน เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เงินทอน	8	1. มีแนวทางในการจัดทำ TOR  2. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญ จากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR	สำนักงานมีแนวทางในการจัดทำ TOR ซึ่งสอดคล้องตามระเบียบของกรมบัญชีกลาง  สำนักงานจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานในการจัดทำ TOR	<input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการเสร็จแล้ว	

ชื่อกระบวนการ/โครงการ...การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการตามแผนฯ	หมายเหตุ
2.	การพิจารณาผลการประกวดราคาและรายงานผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง	ผู้รับจ้างใช้ประโยชน์จากการมีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น มีการเสนอผลประโยชน์ต่างตอบแทนในรูปแบบต่างๆ	9	1. แต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญ จากบุคคลภายนอกที่มีความรู้เข้ามาเป็นคณะกรรมการตรวจรับ  2. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุจัดประชุมร่วมกันกับคณะกรรมการจัดทำ TOR เพื่อพิจารณาทำความเข้าใจการตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตาม TOR และข้อเสนอของผู้ประกอบการ	สำนักงานจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญจากบุคคลที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญจากภายนอกเข้ามาเป็นประธานคณะกรรมการตรวจรับพัสดุประชุมร่วมกันกับคณะกรรมการจัดทำ TOR หลังจากลงนามสัญญาจ้างเรียบร้อยแล้ว	<input type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> ดำเนินการเสร็จแล้ว	

## ชื่อกระบวนการ/โครงการ...การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ สำนักงาน.....

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินการ ตามแผนฯ	หมายเหตุ
3.	การบริหารสัญญา	คณะกรรมการตรวจรับได้รับ ผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรง ตามสัญญา หรือมีการเรียกรับสินบน	6	1. การออกใบตรวจรับพัสดุ เมื่อมีการส่งมอบงานตาม งวดที่กำหนด  2. มีมาตรการการตรวจรับ งานโดยเปิดเผย โปร่งใส ตรวจสอบได้	คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ ออกใบตรวจ รับพัสดุเมื่อมีการส่ง มอบงาน ตามงวดที่ กำหนดและตรวจรับ พัสดุให้ สอดคล้องกับ รายการส่งมอบงาน ตาม TOR  ประชาสัมพันธ์ให้กับ ทุกสำนัก/กอง รับทราบและเชิญ ชวนเข้าร่วม สังเกตการณ์ และเปิด โอกาสให้มีการ ซักถามเมื่อมีข้อ โต้แย้งเกิดขึ้น	<input checked="" type="checkbox"/> อยู่ระหว่างดำเนินการ <input type="checkbox"/> ดำเนินการเสร็จแล้ว	