

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลสระ
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือ โครงการ

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลสระ อำเภอเชียงม่วน จังหวัดพะเยา

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ 3 : การใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ : โครงการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวบ่อเหมืองเชียงม่วน

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
1.	การจัดซื้อจัดจ้าง	การกำหนดราคากลางที่ไม่เป็นปัจจุบัน การล็อกสเปกพัสดุ หรือการแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อหลีกเลี่ยงวิธีการประมูลความ
2.	การตรวจรับงาน	การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา การเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง หรือการตรวจรับงานล่าช้ากว่ากำหนด
3.	การเบิกจ่ายเงิน	การอนุมัติงบประมาณข้ามหมวด การจัดทำเอกสารหลักฐานเท็จ หรือการใช้จ่ายเงินอุดหนุนผิดวัตถุประสงค์

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เกิดขึ้นเป็นประจำ หรือหลีกเลี่ยงไม่ได้ / ผลกระทบระดับรุนแรงมาก : (สูงมาก / Almost Certain)
๔	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง / ผลกระทบระดับสูง : (สูง / Likely)
๓	โอกาสเกิดปานกลาง / ผลกระทบระดับปานกลาง : (ปานกลาง / Possible)
๒	โอกาสเกิดน้อย หรือนาน ๆ ครั้ง / ผลกระทบระดับต่ำ : (ต่ำ / Unlikely)
๑	โอกาสเกิดน้อยมาก หรือแทบไม่เคยเกิดขึ้น / ผลกระทบต่ำมาก : (ต่ำมาก / Rare)

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	มากกว่า 1,000,000 บาท : (สูงมาก / Almost Certain)
๔	มากกว่า 500,000 – 1,000,000 บาท : (สูง / Likely)
๓	มากกว่า 50,000 – 500,000 บาท : (ปานกลาง / Possible)
๒	มากกว่า 10,000 - 50,000 บาท : (ต่ำ / Unlikely)
๑	ไม่เกิน 10,000 บาท : (ต่ำมาก / Rare)

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

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1.	การจัดซื้อจัดจ้าง	การกำหนดราคากลางที่ไม่เป็นปัจจุบัน การล็อกสเปกพัสดุ หรือการแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อหลีกเลี่ยงวิธีการประมูลความ	4	3	12	สูง
2.	การตรวจรับงาน	การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตามสัญญา การเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง หรือการตรวจรับงานล่าช้ากว่ากำหนด	4	3	12	สูง
3.	การเบิกจ่ายเงิน	การอนุมัติงบประมาณข้ามหมวด การจัดทำเอกสารหลักฐานเท็จ หรือการใช้จ่ายเงินอุดหนุนผิดวัตถุประสงค์	3	5	15	สูงมาก

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : โครงการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวบ่อเหมืองเชียงใหม่								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
1.	การจัดซื้อจัดจ้าง	การกำหนดราคากลางที่ไม่ เป็นปัจจุบัน การล็อกสเปก พัสดุ หรือการแบ่งซื้อแบ่ง จ้างเพื่อหลีกเลี่ยงวิธีการ ประมูลความ	สูง	1. การประเมินความเสี่ยง ด้านการทุจริต (Fraud Risk Assessment) 2. การออกแบบมาตรการ ควบคุมภายใน (Control Activities)	1. ระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มัก เกิดขึ้นบ่อย เช่น การพิจารณา อนุมัติ-อนุญาต, การจัดซื้อจัดจ้าง, และการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนและส่วนรวม 2. สร้างแนวปฏิบัติเพื่อลดโอกาส การเกิดทุจริต เช่น การแบ่งแยก หน้าที่ (Segregation of Duties), การลดการใช้ดุลยพินิจส่วนบุคคล, และการตรวจสอบความโปร่งใส 3. ปลุกฝังจิตสำนึกความซื่อสัตย์ สุจริต การกำหนดนโยบายต่อต้าน การรับสินบน และการเปิดช่องทาง แจ้งเบาะแส/คุ้มครองผู้ร้องเรียน	1 ต.ค. 68 - 30 ก.ย. 69	0	1. เจ้าหน้าที่ พัสดุ 2. หัวหน้า หน่วยงาน พัสดุ 3. ผู้อำนวยการ การกองคลัง
2.	การตรวจรับงาน	การตรวจรับพัสดุไม่ตรงตาม สัญญา การเอื้อประโยชน์ให้ ผู้รับจ้าง หรือการตรวจรับ งานล่าช้ากว่ากำหนด	สูง	3. การเสริมสร้างวัฒนธรรม องค์กร				
3.	การเบิกจ่ายเงิน	การอนุมัติงบประมาณข้าม หมวด การจัดทำเอกสาร หลักฐานเท็จ หรือการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนผิด วัตถุประสงค์	สูงมาก					1. เจ้าหน้าที่ การเงินและ บัญชี 2. ผู้อำนวยการ การกองคลัง

ชื่อ - สกุล (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

(นางสาวณัฐกานต์ ปิจวงศ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ชื่อ - สกุล (หัวหน้าผู้จัดทำ)

(นายสังคม สืบแสน)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสระ