



# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์  
อำเภอนาเชือก จังหวัดมหาสารคาม

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ขององค์การบริหารส่วน ตำบลหนองโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## ๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดและกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์การตรวจสอบการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๘ พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการ เพื่อบรรลุเป้าหมายดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

## ๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- (๑) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน
- (๒) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- (๓) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
- (๔) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
- (๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้
- (๖) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

## ๓. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

### ๓.๑ ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑. ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)
๒. เศรษฐกิจ (Economic)
๓. การเมือง (Political)
๔. สังคม (Social)
๕. เทคโนโลยี (Technological)

### ๓.๒ ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๑. คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)
๒. โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับการกิจ
๓. รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนด นโยบาย แผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ขอบบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุง แก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน
๔. บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์
๕. ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ
๖. รูปแบบการบริหารจัดการ (Style) พฤติกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร
๗. ค่านิยมรวม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมายทิศทางเดียวกันในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมรวมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรค ในการบรรลุเป้าหมาย วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

#### ๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานรวมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับ ติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

#### ๕. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S: Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด นโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O: Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ขอบบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ
๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F: Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ขอบบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ
๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C: Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ขอบบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมาย ขอบบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ ปัจจุบัน (ระเบียบลาหลัง)

## ๖.การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

(Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission)

๑.สภาพแวดล้อมภายในขององค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยมรวม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงานทรัพยากร การบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

๒.การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหารความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔.การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕.การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่จะก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk Reduction) มี ๒ วิธี คือ

๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย

๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงในบางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถ ป้องกันได้ไม่เพิ่มความเสี่ยงยิ่งขึ้นจนไม่สามารถยอมรับได้

๕.๕ กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่จะกระทำ เพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนด กระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและปฏิบัติตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

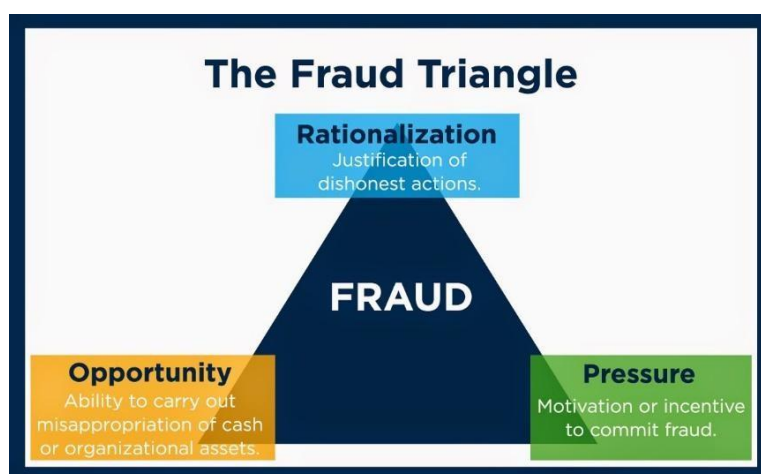
๕.๖สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการ ติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๕.๗ การติดตามประเมินผล (Monitoring) คือ การติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจําองค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่ ประเด็นใดสมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

## ๗. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน ได้อธิสมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money

### องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



### ๑.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารสวนตำบลหนองโพธิ์ จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ  
พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓ .ความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

### ๒.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน

๑. การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ
๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

\*\*\*\*\*

### ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

ประเภทความเสี่ยง ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

### ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กโดยการเสริมผิวจราจรแอสฟัลต์ติก  
คอนกรีต

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) |                                             |
|---------------------------------|---------------------------------------------|
| ๕                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี |
| ๔                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี |
| ๓                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี |
| ๒                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี |
| ๑                               | โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี        |

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                                                |
|------------------------------------|------------------------------------------------|
| ๕                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป          |
| ๔                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท |
| ๓                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท  |
| ๒                                  | ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท    |
| ๑                                  | ความเสียหาย ๑,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า             |

## เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจาหนาที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเขาสูักระบวนการทางยุติธรรม</li> <li>- เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น</li> </ul> |
| ๔                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ</li> <li>- ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว</li> </ul>                         |
|                                    |                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                    |                                                                                                                                                                                                                                           |
| ๓                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเขาตรวจสอบขอเท็จจริง</li> <li>- มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน</li> </ul>                            |
| ๒                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แฉเบาะแส</li> <li>- เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล</li> </ul>                                                                             |
| ๑                                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- แทบจะไม่มี</li> </ul>                                                                                                                                                                            |

## ขั้นตอนที่ ๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

| ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต |                        |                        |                        |                        |                        |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Risk Score                            |                        |                        |                        |                        |                        |
| โอกาส<br>(Likelihood)                 | ผลกระทบ (Impact)       |                        |                        |                        |                        |
|                                       | ๑                      | ๒                      | ๓                      | ๔                      | ๕                      |
| ๕                                     | ปานกลาง<br>(๕ x ๑ = ๕) | สูง<br>(๕ x ๒ = ๑๐)    | สูงมาก<br>(๕ x ๓ = ๑๕) | สูงมาก<br>(๕ x ๔ = ๒๐) | สูงมาก<br>(๕ x ๕ = ๒๕) |
| ๔                                     | ต่ำ<br>(๔ x ๑ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๔ x ๒ = ๘) | สูง<br>(๔ x ๓ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๔ x ๔ = ๑๖) | สูงมาก<br>(๔ x ๕ = ๒๐) |
| ๓                                     | ต่ำ<br>(๓ x ๑ = ๓)     | ปานกลาง<br>(๓ x ๒ = ๖) | ปานกลาง<br>(๓ x ๓ = ๙) | สูง<br>(๓ x ๔ = ๑๒)    | สูงมาก<br>(๓ x ๕ = ๑๕) |
| ๒                                     | ต่ำ<br>(๒ x ๑ = ๒)     | ต่ำ<br>(๒ x ๒ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๒ x ๓ = ๖) | ปานกลาง<br>(๒ x ๔ = ๘) | สูง<br>(๒ x ๕ = ๑๐)    |
| ๑                                     | ต่ำ<br>(๑ x ๑ = ๑)     | ต่ำ<br>(๑ x ๒ = ๒)     | ต่ำ<br>(๑ x ๓ = ๓)     | ต่ำ<br>(๑ x ๔ = ๔)     | ปานกลาง<br>(๑ x ๕ = ๕) |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

- 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 ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อกระบวนการ/โครงการ : โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กโดยการเสริมผิวจราจรแอสฟัลต์ติกคอนกรีต งบประมาณ จำนวน ๔๐๔,๐๐๐.-บาท |                                                                                                                        |                                                                                                                                            |                     |                                                            |                                                                                                                                                                                                              |          |          |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                                 | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                    | ประเด็นความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                             | ระดับความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>หรือป้องกันความ<br>เสี่ยงการทุจริต        | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ                  |
| ๑                                                                                                                            | ผู้รับจ้างดำเนินการตามสัญญา โดยผู้ควบคุมงานออกตรวจงาน ณ สถานที่ก่อสร้างทุกวัน และจัดทำบันทึกรายงานให้คณะกรรมการตรวจรับ | ๑. ผู้ควบคุมงานไม่ลงตรวจสอบหน้างานจริงเป็นประจำทุกวันหรือการรายงานการควบคุมงานรายไม่ตรวจตามความจริง                                        | ปานกลาง             | ๑.การควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน          | ๑.ให้ผู้ควบคุมงานบันทึกภาพการปฏิบัติงานด้วยระบบ GPS Tag ณ วันที่ออกตรวจงานและอัปโหลดภาพลงใน GooGle drive เป็นประจำทุกวัน                                                                                     |          | -        | ผู้ควบคุมงาน                  |
|                                                                                                                              |                                                                                                                        |                                                                                                                                            |                     |                                                            | ๒. จัดทำตารางการปฏิบัติงานของผู้ควบคุมงาน                                                                                                                                                                    |          |          | ผู้ควบคุมงาน                  |
|                                                                                                                              |                                                                                                                        | ๒.ผู้รับจ้างเสนอประโยชน์ให้ผู้ควบคุมงาน หรือชักจูงใจให้ผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ เช่น ให้เปลี่ยนวัสดุก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามสัญญา | ปานกลาง             | ๑.ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือแจ้งเรื่องร้องเรียน | ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรและผู้รับจ้างทราบเกี่ยวกับช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือการแจ้งเรื่องร้องเรียน ในกรณีพบเห็นหรือสงสัยว่ามีการกระทำทุจริตในโครงการก่อสร้าง โดยจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ติดตั้ง ณ สถานที่ก่อสร้าง |          | -        | ผู้ควบคุมงานและกรรมการตรวจรับ |

| ชื่อกระบวนงาน/โครงการ : โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กโดยการเสริมผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีต งบประมาณ จำนวน ๔๐๔,๐๐๐.-บาท |                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                     |                                                                  |                                                                                                                                                                                            |          |          |                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------------------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                                 | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                                            | ประเด็นความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                               | ระดับความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>หรือป้องกันความ<br>เสี่ยงการทุจริต              | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                              | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ                          |
|                                                                                                                              |                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                     | ๒. หนังสือรับรอง<br>ตนเอง                                        | จัดทำหนังสือหรือบันทึก<br>ระหว่างผู้ควบคุมงาน<br>คณะกรรมการตรวจรับและ<br>ผู้รับจ้าง เพื่อรับรองตนเอง<br>หรือแสดงเจตนารมณ์ในการ<br>ดำเนินโครงการด้วยความ<br>สุจริตโปร่งใส และตรวจสอบ<br>ได้ |          | -        | ผู้ควบคุมงาน<br>และกรรมการ<br>ตรวจรับ |
|                                                                                                                              |                                                                                                                                                |                                                                                                                                              |                     | ๓. การสุ่มตรวจ ณ<br>สถานที่ก่อสร้าง                              | คณะกรรมการตรวจรับสุ่ม<br>ตรวจงาน ณ สถานที่ก่อสร้าง<br>และจัดทำบันทึกหรือรายงาน<br>การตรวจพร้อมภาพถ่ายด้วย<br>ระบบ GPS Tag                                                                  |          |          | ผู้ควบคุมงาน<br>และกรรมการ<br>ตรวจรับ |
| ๒.                                                                                                                           | คณะกรรมการตรวจรับ<br>ตรวจสอบการปฏิบัติงาน<br>ของผู้รับจ้างและรายงาน<br>ของผู้ควบคุมงานให้เป็นไป<br>ตาม แบบบูรณาการแล<br>สัญญา (การบริหารสัญญา) | ๑.กรรมการตรวจรับ ตรวจ<br>รับหรือรับรองงานจ้าง<br>ก่อสร้างที่ยังดำเนินการไม่<br>ครบถ้วน/ยังไม่แล้วเสร็จตาม<br>รายละเอียดหรือวงงานที่<br>กำหนด | ปานกลาง             | ๑.คณะกรรมการ<br>บริหารสัญญาจ้าง<br>กำกับการออกแบบ<br>และก่อสร้าง | แต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร<br>สัญญาจ้างเพื่อควบคุมกำกับ<br>การดำเนินโครงการให้เป็นไป<br>ตามแบบบูรณาการและตาม<br>สัญญาจ้างอย่างถูกต้องตาม<br>ขั้นตอน                                          |          |          |                                       |

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ : โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กโดยการเสริมผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีต งบประมาณ จำนวน ๔๐๔,๐๐๐.-บาท

| ลำดับ<br>ที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                            | ประเด็นความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                            | ระดับความ<br>เสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>หรือป้องกันความ<br>เสี่ยงการทุจริต                    | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                     | ระยะเวลา | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ                          |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------------------------------------|
|              | -ออกตรวจงานจ้าง<br>-ตรวจงานจ้างภายใน ๓ วัน<br>ทำการ (งวดงาน) และตรวจ<br>งานจ้างภายใน ๕ วันทำการ<br>(งวดสุดท้าย)<br>-สั่งแก้ไขเมื่อพบข้อผิดพลาด<br>-เสนอแก้ไขสัญญา/ขยาย<br>ระยะเวลาตามสัญญา/ลด<br>หรือลดค่าปรับ |                                                                                                                           |                     | ๒.การตรวจสอบ<br>รายงานการ<br>ปฏิบัติงานของ<br>คณะกรรมการตรวจ<br>รับ    | คณะกรรมการบริหารสัญญา<br>จ้างเข้าสู่ตรวจรายงานการ<br>ตรวจรับงานจ้างเป็นระยะ                                                                                                                                                                       |          | -        | หน่วย<br>ตรวจสอบ<br>ภายใน             |
|              |                                                                                                                                                                                                                | ๒.กรรมการตรวจรับอาจ<br>เรียกรับผลประโยชน์จากผู้<br>รับจ้าง หรือกรรมการตรวจ<br>รับมีผลประโยชน์ร่วมกับผู้รับ<br>จ้าง (ฮั้ว) | ปานกลาง             | ๑.ประชาสัมพันธ์<br>ช่องทางการแจ้ง<br>เบาะแสหรือแจ้ง<br>เรื่องร้องเรียน | ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ<br>แจ้งเบาะแสหรือการแจ้งเรื่อง<br>ร้องเรียนในกรณีพบเห็นหรือ<br>สงสัยว่ามีการกระทำทุจริตใน<br>โครงการก่อสร้าง โดยจัดทำ<br>ป้ายประชาสัมพันธ์ ติดตั้ง ณ<br>สถานที่ก่อสร้างความโปร่งใส<br>และสร้างการมีส่วนร่วมจาก<br>ทุกฝ่าย |          | -        | ผู้ควบคุมงาน<br>และกรรมการ<br>ตรวจรับ |

| ชื่อกระบวนงาน/โครงการ : โครงการปรับปรุงถนนคอนกรีตเสริมเหล็กโดยการเสริมผิวจราจรแอสฟัลท์ติกคอนกรีต งบประมาณ จำนวน ๔๐๔,๐๐๐.-บาท |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                     |                                                          |                                                                                                                                                                         |           |          |                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ลำดับ<br>ที่                                                                                                                 | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระดับ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุม<br>หรือป้องกันความ<br>เสี่ยงการทุจริต      | วิธีดำเนินการ                                                                                                                                                           | ระยะเวลา  | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ                                                                |
|                                                                                                                              |                     | ๓.กรรมการตรวจรับอาจ<br>เรียกรับผลประโยชน์จากผู้<br>รับจ้างเพื่อแลกกับการ<br>พิจารณาแก้ไขหรือขยาย<br>ระยะเวลาตามสัญญาจ้างที่<br>เอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง<br>รวมถึงอาจเรียกรับ<br>ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง<br>เพื่อแลกกับการตรวจรับ/<br>รับรองงานจ้างก่อสร้างใน<br>งวดสุดท้ายที่ยังไม่แล้วเสร็จ<br>หรือไม่ถูกต้องตามแบบรูป<br>รายการ เพื่อเอื้อประโยชน์<br>ไม่ให้ผู้รับจ้างถูกเรียก<br>ค่าปรับ | ปานกลาง             | ๑.การขอความเห็น<br>ประกอบการ<br>พิจารณาการแก้ไข<br>สัญญา | คณะกรรมการตรวจรับเข้า<br>ขอคำปรึกษาจากคณะ<br>กรรมการบริหารสัญญาจ้าง<br>หรือจากกลุ่มงานกฎหมาย<br>และผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำ<br>ความเห็นไปประกอบการ<br>พิจารณาแก้ไขสัญญา | ตลอดสัญญา | -        | -คณะกรรมการตรวจ<br>รับ<br>-คณะกรรมการ<br>บริหารสัญญาจ้าง<br>-กลุ่มงานกฎหมาย |