การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่มได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริต **"ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ"** โดยพิจารณาจากโครงการก่อสร้างตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่มีวงเงินงบประมาณในการก่อสร้างสูง โดยมีแนวทางในการกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ) ได้แก่

๑. การจัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง

๒. ผู้รับจ้างไม่ดำเนินการก่อสร้างตามรูปแบบรายการ

๓. การกำหนด TOR /สเปก หรือการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง

๔. การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ หรือการตรวจรับงานก่อนที่จะดำเนินการแล้วเสร็จ โดยที่ยังไม่มีการส่งมอบงาน

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกุ่ม ใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก **โอกาส (Likeihood)** พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ และ**ผลกระทบ (Impact)** การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๑) การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ

๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
(น้อยกว่าร้อยละ ๒๐)	(ร้อยละ ๒๐-๓๙)	(ร้อยละ ๔๐-๕๙)	(ร้อยละ ๖๐-๗๙)	(มากกว่าร้อยละ ๘๐)

๒) การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) แบ่งออกเป็น ๕ ระดับ คือ

ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณา	ความรุนแรงของผลกระทบ				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
๑. ผลกระทบต่อผู้เกี่ยวข้องโดยตรง	ผู้เกี่ยวข้องบางราย	ผู้เกี่ยวข้องส่วนใหญ่	ผู้เกี่ยวข้องทั้งหมด	ผู้เกี่ยวข้องทั้งหมดและผู้อื่นบางส่วน	ผู้เกี่ยวข้องทั้งหมดและผู้อื่นจำนวนมาก
๒. ความล่าช้าในการดำเนินการ	ล่าช้า ไม่เกิน ๒ สัปดาห์	ล่าช้า ๒ สัปดาห์ – ๑ เดือน	ล่าช้า ๑ – ๒ เดือน	ล่าช้า ๒ – ๓ เดือน	ล่าช้า มากกว่า ๓ เดือน

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการแบ่ง ดังนี้ = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ความรุนแรงของผลกระทบ ซึ่งแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ คือ

(๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)	คะแนนความเสี่ยง ๑ – ๓ คะแนน	กำหนดเป็นสีเขียว
(๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium)	คะแนนความเสี่ยง ๔ – ๑๐ คะแนน	กำหนดเป็นสีเหลือง
(๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High)	คะแนนความเสี่ยง ๑๑ – ๑๖ คะแนน	กำหนดเป็นสีส้ม
(๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme)	คะแนนความเสี่ยง ๑๗ – ๒๕ คะแนน	กำหนดเป็นสีแดง

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานราชการเป็นภารกิจที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน และการบริหารโครงการต่างๆ ซึ่งอาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต เช่น การเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง การเบิกจ่ายเกินจริง หรือการใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	ระดับความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑. การล็อคสเปกในขั้นตอนการกำหนดขอบเขตร่าง TOR	๓	๕	๑๕	สูง (High)	๑. จัดตั้งคณะทำงานตรวจสอบราคากลางที่เป็นอิสระจากคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างการและการบริหารพัสดุภาครัฐ ๓. เผยแพร่ร่าง TOR บนเว็บไซต์เพื่อรับฟังคำวิจารณ์จากบุคคลภายนอก
๒. การสืบราคากลางที่ไม่เป็นไปตามความเป็นจริง	๓	๓	๙	ปานกลาง (Medium)	๑. กำหนดให้มีการสืบราคาจากแหล่งข้อมูลที่หลากหลาย เช่น เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง,ราคาตลาดจริงมากกว่า ๓ ราย

กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	ระดับความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๓. การทุจริตในการตรวจรับงานจ้าง	๔	๓	๑๒	สูง (High)	๑. การบันทึกภาพถ่าย/วีดีโอขณะตรวจรับงานจ้างและแนบใบรายงานการตรวจรับ ๒. การสุ่มลงพื้นที่ตรวจสอบโดยผู้บริหารหรือหน่วยตรวจสอบภายในโดยไม่แจ้งล่วงหน้า ๓. แต่งตั้งผู้แทนภาคประชาชนในพื้นที่ร่วมเป็นกรรมการตรวจรับงานจ้าง
๔. การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ประกอบการหรือคู่สัญญา	๔	๕	๒๐	สูงมาก (Extreme)	๑. ควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส ๓. กำหนดให้มีคณะกรรมการจากหลายฝ่ายร่วมตรวจสอบ ๔.ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด ๕. จัดให้มีการรายงานผลต่อผู้บริหาร

กิจกรรมที่มีความเสี่ยง	โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	ระดับความเสี่ยง	สถานะความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๕.การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง	๓	๕	๑๕	สูง (High)	แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะจากหลายภาคส่วนร่วมพิจารณา

หน่วยงานได้กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งบประมาณ โดยให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐอย่างเคร่งครัดพร้อมเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP เพื่อความโปร่งใส และแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งคณะกรรมการตรวจรับจากหลายฝ่ายเพื่อร่วมตรวจสอบ นอกจากนี้ยังควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย มีการตรวจสอบภายในและติดตามประเมินผลโครงการอย่างต่อเนื่อง ตลอดจนกำหนดบทลงโทษอย่างชัดเจนกรณีพบการทุจริตหรือการกระทำผิด เพื่อป้องกันความเสียหายและเสริมสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานภาครัฐ