



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา
เชียงใหม่ เขต ๖

ก

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตเรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง (ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ) ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริต มุ่งการบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงการทุจริตที่ได้นี้มากำหนดเป็นมาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริตของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ อีกด้วย เพื่อมุ่งตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยความมั่นคงแห่งชาติ นโยบายเสริมสร้างความมั่นคงของชาติ จากภัยการทุจริต ตลอดจนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษาออนไลน์ (Integrity and Transparency Assessment Online: ITA Online) มีค่าคะแนนที่สูงขึ้นตามเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้กำหนดไว้

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖

ข

สารบัญ

หน้า

คำนำ		ก
สารบัญ		ข
ส่วนที่ ๑	บทนำ	๒
	หลักการและเหตุผล	๒
	วัตถุประสงค์	๔
	ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม	๔
ส่วนที่ ๒	การประเมินความเสี่ยงที่ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖	
	ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ	๗
	ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๗
	ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๙
	ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
	ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๓

ส่วนที่ ๑

บทนำ

หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐจนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระความเป็นกลางและความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กรหน่วยงานสถาบันและสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงินคุณภาพการให้บริการความเป็นธรรมในสังคมรวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคมอย่างไรก็ตามท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำความผิดยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมากจนนำไปสู่การถูกกล่าวหา ร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือ ถูกลงโทษทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพจน์มิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศ อีกด้วย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต

ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวมที่ เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรภาวะการแข่งขันทรัพยากรและสภาพแวดล้อมอันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk: O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการ เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูลส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk: F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่

สอดคล้องกับขั้นตอน การดำเนินการ เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk: C)
เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุม กำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะเป็นนักการเมืองข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวมซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบ ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใดก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้จะช่วยให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานทราบถึงความเสี่ยงการทุจริตที่เกิดขึ้น และปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้เกิด ดังนี้

๑. การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการเป็นไปในลักษณะขาดหรือมีความรับผิดชอบไม่เพียงพอ

๒. การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในควมมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม
๓. การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดการคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตนและการยึดมั่นในหลักธรรมาภิบาลพร้อมกันนี้ ยังสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริต ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็น ปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อสร้างวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิดความคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
๒. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
๓. เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่ อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย ให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรมเป็นแบบอย่างที่ดียืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ศัพท์เฉพาะ/คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตแลประพฤติ มิชอบหรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
สินบน	ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อจูงใจให้ผู้นั้นกระทำการหรือไม่กระทำการอย่างใดในตำแหน่งไม่ว่าการนั้นชอบหรือมิชอบด้วยหน้าที่

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงที่ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ มีภารกิจหลักในการส่งเสริม สนับสนุน และประสานงานการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐานในพื้นที่รับผิดชอบ ให้เป็นไปอย่างมีคุณภาพ ทั้งถึง และเท่าเทียมท่ามกลางการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี และสภาพแวดล้อมในปัจจุบัน การดำเนินงานตามภารกิจหลัก ทั้งด้านการบริหารงานวิชาการ การบริหารงบประมาณ การบริหารงานบุคคล และการบริหารทั่วไปย่อมมีความไม่แน่นอนและปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายและตัวชี้วัดขององค์กร

เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมและป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ จึงได้จัดทำกระบวนการประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ ได้ดำเนินการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการแนวทางการส่งเสริมความโปร่งใสในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT⁺) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๙ เวลา ๐๙.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมชัชวาลย์ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ โดยมีวัตถุประสงค์ในการขับเคลื่อนมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกและยกระดับความโปร่งใสของหน่วยงาน

สาระสำคัญและมติที่ประชุมดังกล่าวมีวาระสำคัญในการพิจารณาคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อนำมาดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ประกอบด้วย (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อนำไปประกอบการดำเนินการเผยแพร่ข้อมูล OIT ข้อ O๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่ประชุมได้ร่วมกันวิเคราะห์คัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริต และมีมติดังนี้

ด้านที่ ๓ : ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กระบวนการ : การจัดซื้อ จัดจ้าง

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ประเด็นความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่อาจมีการรับสินบนเพื่อตั้งราคากลางของพัสดุที่ไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการในขั้นตอนการกำหนดราคากลางและร่างขอบเขตของงาน (TOR)

ขั้นตอนที่๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การจัดซื้อ จัดจ้าง

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี -หน่วยงานสำรวจความต้องการและงบประมาณที่ได้รับ -จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี -เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบ -ประกาศเผยแพร่แผนผ่าน ระบบ e-GP และปิดประกาศ ณ หน่วยงาน	ไม่มี
๒	การขออนุมัติและแต่งตั้งคณะกรรมการ -จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง -กำหนดราคากลางและร่างขอบเขตของงาน (TOR) -แต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ เช่น กรรมการพิจารณาผล และกรรมการตรวจรับพัสดุ -เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อขอจ้าง	เจ้าหน้าที่อาจมีการรับสินบนเพื่อกำหนดราคากลางของพัสดุที่ไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการ ในขั้นตอนการกำหนดราคากลางและร่างขอบเขตของงาน (TOR)
๓	การดำเนินการจัดหาพัสดุ -เลือกใช้วิธีการจัดหาตามวงเงินและเงื่อนไข วิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือตามเงื่อนไขกฎหมาย) วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market) (สินค้ามีมาตรฐานใน e-Catalog เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท) วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) (ทั่วไปเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท) ประกาศผู้ชนะการเสนอราคาผ่านระบบ	ไม่มี

๔	การทำสัญญาและการบริหารสัญญา -จัดทำร่างสัญญา ใบสั่งซื้อ หรือใบสั่งจ้าง -ผู้มีอำนาจลงนามในสัญญากับคู่สัญญา -วางหลักประกันสัญญาตามระเบียบ -ควบคุมและติดตามการส่งมอบงานระหว่างสัญญา	ไม่มี
๕	การตรวจรับพัสดุและการเบิกจ่าย -คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทำการตรวจความถูกต้องเมื่อคู่สัญญามาส่งมอบ -ทำใบตรวจรับพัสดุ/ตรวจการจ้าง -ส่งเบิกเงินงบประมาณจากหน่วยงานการคลัง -ลงทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน/พัสดุเข้าคลัง	ไม่มี

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (มากกว่าร้อยละ ๑๐)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง (มากกว่าร้อยละ ๕-๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ปานกลาง (ร้อยละ ๓-๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้น้อย (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นเลย (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายสูงมาก (เกิดการฟ้องร้องเป็นคดีความ)
๔	เกิดความเสียหายสูง (มีการเปิดเผยในสื่อสังคมออนไลน์ ภาพลักษณ์องค์กรเสียหาย)
๓	เกิดความเสียหายปานกลาง (เกิดการร้องเรียน แจ้งเบาะแสในหน่วยงาน)
๒	เกิดความเสียหายน้อย (เกิดข่าวลือภายในหน่วยงาน)
๑	แทบจะไม่เกิดความเสียหาย (เกิดการฟ้องร้องเป็นคดีความ)

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	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี -หน่วยงานสำรวจความต้องการและงบประมาณที่ได้รับ -จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี -เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐให้ความเห็นชอบ -ประกาศเผยแพร่แผนผ่าน ระบบ e-GP และปิดประกาศ ณ หน่วยงาน	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
๒	การขออนุมัติและแต่งตั้งคณะกรรมการ -จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง -กำหนดราคากลางและร่างขอบเขตของงาน (TOR) -แต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ เช่น กรรมการพิจารณาผลและกรรมการตรวจรับพัสดุ -เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติรายงานขอซื้อขอจ้าง	เจ้าหน้าที่อาจมีการรับสินบนเพื่อกำหนดราคากลางของพัสดุที่ไม่สอดคล้องกับระเบียบราชการ ในขั้นตอนการกำหนดราคากลางและร่างขอบเขตของงาน (TOR)	1	4	4	ต่ำ
๓	การดำเนินการจัดหาพัสดุ -เลือกใช้วิธีการจัดหาตามวงเงินและเงื่อนไข วิธีเฉพาะเจาะจง (วงเงินไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือตามเงื่อนไขกฎหมาย) วิธีตลาดอิเล็กทรอนิกส์ (e-market) (สินค้ามีมาตรฐานใน e-Catalog เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท) วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) (ทั่วไปเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท) ประกาศผู้ชนะการเสนอราคาผ่านระบบ	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

๔	การทำสัญญาและการบริหารสัญญา -จัดทำร่างสัญญา ใบสั่งซื้อ หรือใบสั่งจ้าง -ผู้มีอำนาจลงนามในสัญญากับคู่สัญญา -วางหลักประกันสัญญาตามระเบียบ -ควบคุมและติดตามการส่งมอบงานระหว่างสัญญา	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
๕	การตรวจรับพัสดุและการเบิกจ่าย -คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทำการตรวจความถูกต้องเมื่อคู่สัญญามาส่งมอบ -ทำใบตรวจรับพัสดุ/ตรวจการจ้าง -ส่งเบิกเงินงบประมาณจากหน่วยงานการคลัง -ลงทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน/พัสดุเข้าคลัง	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการการจัดซื้อจัดจ้าง.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัด จ้างประจำปี -หน่วยงานสำรวจความ ต้องการและงบประมาณที่ ได้รับ -จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี -เสนอหัวหน้าหน่วยงานของ รัฐให้ความเห็นชอบ -ประกาศเผยแพร่แผนผ่าน ระบบ e-GP และปิดประกาศ ณ หน่วยงาน	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
๒	การขออนุมัติและแต่งตั้ง คณะกรรมการ -จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้าง -กำหนดราคากลางและร่าง ขอบเขตของงาน (TOR) -แต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ เช่น กรรมการพิจารณาผล และ กรรมการตรวจรับพัสดุ -เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติรายงาน ขอซื้อขอจ้าง	เจ้าหน้าที่อาจมีการ รับสินบนเพื่อตั้งราคา กลางของพัสดุที่ไม่ สอดคล้องกับระเบียบ ราชการ ในขั้นตอน การกำหนดราคากลาง และร่างขอบเขตของ งาน (TOR)	ต่ำ	๑.ใช้คณะกรรมการกำหนดราคากลาง หลายคนร่วมกันทำงาน ๒.ห้ามระบุยี่ห้อสินค้าหรือเจาะจงคุณ ลักษณะเฉพาะให้ตรงกับผู้ขายราย เดียว ๓.เปิดเผยที่มาของการคำนวณราคา กลางให้สาธารณชนและผู้เสนอราคา ๔.เปิดช่องทางรับเรื่องร้องเรียนที่มี การปกปิดชื่อผู้แจ้งเบาะแสอย่าง ปลอดภัย	๑.ตรวจสอบราคาตลาดจาก ฐานข้อมูลราคาอ้างอิงและ ท้องตลาดอย่างน้อย ๓ แหล่ง ๒.ทำร่าง TOR และราคากลางเสนอ ผู้บริหารหรือหัวหน้าหน่วยงาน อนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.ประกาศร่าง TOR และราคากลาง บนเว็บไซต์ของหน่วยงานและระบบ กรมบัญชีกลางให้วิจารณ์	มิ.ย. – ก.ย. 69	ไม่ใช้ งบประมาณ	กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์

๕	การตรวจรับพัสดุและการเบิกจ่าย -คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทำการตรวจความถูกต้องเมื่อคู่สัญญาส่งมอบ -ทำใบตรวจรับพัสดุ/ตรวจการจ้าง -ส่งเบิกเงินงบประมาณจากหน่วยงานการคลัง -ลงทะเบียนควบคุมทรัพย์สิน/พัสดุเข้าคลัง	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
---	--	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

ชื่อ - สกุล นายชาญชัย แสงกร (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

ชื่อ - สกุล นางณัฏพร ดอกแก้ว (หัวหน้าผู้จัดทำ)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ