



รายงานการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต

ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม
กองการเจ้าหน้าที่
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสุราษฎร์ธานี



บทนำ

ตามที่รัฐบาลได้ประกาศแผนการปฏิรูปประเทศ เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาประเทศ ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐ และแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ โดยได้มีการปรับปรุงแผนการปฏิรูปประเทศและประกาศใช้ในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี ในฐานะหน่วยงานของรัฐที่มีภารกิจในการให้บริการ สาธารณะ และพัฒนาท้องถิ่น จึงให้ความสำคัญกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมถึงการบริหาร จัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการเรียกรับสินบนในการปฏิบัติราชการ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นแก่ประชาชน และผู้มีส่วนได้เสีย ในการดำเนินงานของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารองค์กร ซึ่งช่วยให้ หน่วยงานสามารถระบุปัจจัยเสี่ยง จุดอ่อน หรือช่องโหว่ของกระบวนการดำเนินงานที่อาจนำไปสู่การทุจริต ได้อย่างเป็นระบบ รวมทั้งช่วยให้สามารถกำหนดมาตรการควบคุมภายใน มาตรการป้องกัน และแนวทาง บริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อันจะส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็นไป ด้วยความโปร่งใส ถูกต้อง และตรวจสอบได้ นอกจากนี้ การนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาใช้ภายในองค์กร ยังเป็นการส่งเสริมให้บุคลากรทุกระดับเกิดความตระหนักรู้ มีจิตสำนึกด้านคุณธรรม และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน ตลอดจนร่วมกันสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ไม่ยอมรับการทุจริต ทุกรูปแบบ ซึ่งจะช่วยลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการทุจริตในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพ

ดังนั้น องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการเฝ้าระวัง ป้องกัน และบริหารจัดการ ความเสี่ยงด้านการทุจริตของหน่วยงาน ตลอดจนพัฒนาระบบการบริหารราชการให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล อันจะนำไปสู่การสร้างเชื่อมั่นแก่ประชาชนและการพัฒนาท้องถิ่น อย่างยั่งยืนต่อไป

ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม
กองการเจ้าหน้าที่
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. คัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ การตรวจรับพัสดุและการควบคุมงาน หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี
ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ควบคุมงาน	<ul style="list-style-type: none">- แต่งตั้งบุคคลที่อาจมีส่วนได้เสียกับผู้รับจ้างเป็นคณะกรรมการตรวจรับหรือผู้ควบคุมงาน- แต่งตั้งบุคคลที่ขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญ หรือประสบการณ์เกี่ยวกับงานนั้น- การแต่งตั้งคณะกรรมการโดยไม่ได้คำนึงถึงความเหมาะสมของตำแหน่งหน้าที่- การใช้ดุลยพินิจในการแต่งตั้งเพื่อเอื้อประโยชน์แก่บุคคลหรือเอกชนรายใดรายหนึ่ง
๒	การควบคุมงานระหว่างดำเนินโครงการ	<ul style="list-style-type: none">- ควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูปแบบ รายการ หรือรายละเอียดที่กำหนดในสัญญา- ไม่ควบคุมระยะเวลาให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด- ปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างใช้วัสดุอุปกรณ์ที่ไม่ได้มาตรฐาน- เรียกรับผลประโยชน์หรือยอมรับผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้รับจ้างเพื่อแลกกับการไม่ตรวจสอบงานอย่างเคร่งครัด- จัดทำรายงานควบคุมงานไม่ตรงตามข้อเท็จจริง- ปกปิดข้อบกพร่องหรือความเสียหายของงาน- แก้ไขเอกสารหรือรายงานภายหลังเพื่อช่วยเหลือผู้รับจ้าง
๓	การตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ และปริมาณงาน	<ul style="list-style-type: none">- ตรวจรับวัสดุหรืออุปกรณ์ที่ไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะหรือข้อกำหนดในสัญญา- ตรวจรับปริมาณงานไม่ตรงกับปริมาณงานที่ดำเนินการจริง- สมยอมกับผู้รับจ้างเพื่อเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับงาน- ละเว้นการตรวจสอบคุณภาพวัสดุหรืออุปกรณ์ตามมาตรฐานที่กำหนด

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๔	การตรวจรับงานงวดหรือการส่งมอบงาน	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจรับงานทั้งที่งานยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จครบถ้วน - ลงนามตรวจรับงานโดยไม่มีการตรวจสอบข้อเท็จจริง - รับรองผลงานอันเป็นเท็จเพื่อให้เบิกจ่ายเงินได้ - รับมอบงานที่ไม่มีคุณภาพหรือไม่ได้มาตรฐานตามสัญญา - ไม่ตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสาร หลักฐาน หรือผลการทดสอบงานก่อนการตรวจรับ
๕	การอนุมัติเบิกจ่ายเงินตามสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> - อนุมัติเบิกจ่ายทั้งที่งานไม่ครบถ้วนตามสัญญา - เร่งรัดการเบิกจ่ายโดยไม่ตรวจสอบเอกสารหรือหลักฐานให้ถูกต้องครบถ้วน - ใช้อำนาจหรือดุลยพินิจโดยมิชอบในการอนุมัติเบิกจ่าย - เรียกรับผลประโยชน์เพื่ออำนวยความสะดวกในการเบิกจ่ายเงิน

๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐอย่างร้ายแรง เจ้าหน้าที่ถูกดำเนินการทางวินัย ถูกข่มขู่ความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม หรือฟ้องร้องต่อศาล
๔	ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือของหน่วยงานได้รับผลกระทบด้านความโปร่งใส โดยมีการนำเสนอข่าวผ่านสื่อมวลชนหรือสื่อสังคมออนไลน์อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจในวงกว้าง
๓	หน่วยงานตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง หรือมีการส่งหนังสือร้องเรียน/ร้องทุกข์ไปยังหน่วยงานที่มีอำนาจตรวจสอบ
๒	มีผู้ร้องเรียน ร้องทุกข์ หรือแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
๑	ปรากฏข่าวลือหรือข้อสงสัยที่อาจพาดพิงบุคลากรภายในหน่วยงาน และเริ่มมีการสอบถามข้อมูล หรือแสดงความกังวลจากบุคคลภายนอก

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)

๔. ประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ควบคุมงาน	การแต่งตั้งบุคคลที่มีส่วนได้เสียกับผู้รับจ้าง หรือขาดความรู้ความเชี่ยวชาญ เพื่อเอื้อประโยชน์แก่เอกชน	๓	๔	๑๒	สูง
๒	การควบคุมงานระหว่างดำเนินโครงการ	การควบคุมงานไม่เป็นไปตามรูปแบบหรือรายละเอียดของสัญญา ปล่อยปละละเลยให้ใช้วัสดุไม่ได้มาตรฐาน หรือเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๓	การตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ และปริมาณงาน	ตรวจรับวัสดุหรือปริมาณงานไม่ตรงตามข้อกำหนด หรือสมยอมกับผู้รับจ้างเพื่อเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับงาน	๔	๔	๑๖	สูงมาก
๔	การตรวจรับงานงวดหรือการส่งมอบงาน	ลงนามตรวจรับงานทั้งที่งานยังไม่แล้วเสร็จ หรือรับรองผลงานอันเป็นเท็จเพื่อให้สามารถเบิกจ่ายเงินได้	๕	๕	๒๕	สูงมาก
๕	การอนุมัติเบิกจ่ายเงินตามสัญญา	อนุมัติเบิกจ่ายโดยเอกสารไม่ครบถ้วน หรือใช้อำนาจโดยมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง	๓	๕	๑๕	สูง

๕. มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

การตรวจรับพัสดุและการควบคุมงาน								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุหรือผู้ควบคุม งาน	การแต่งตั้งบุคคลที่มี ส่วนได้เสียกับผู้รับจ้าง หรือขาดความรู้ความ เชี่ยวชาญ	สูง	กำหนดหลักเกณฑ์และ ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ ได้รับแต่งตั้งอย่างเคร่งครัด	๑) ตรวจสอบคุณสมบัติ และประวัติผู้ได้รับแต่งตั้ง ๒) ห้ามแต่งตั้งผู้มีส่วนได้เสีย กับคู่สัญญา ๓) จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง อย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองพัสดุและ ทรัพย์สิน / หน่วยงาน เจ้าของ โครงการ
๒	การควบคุมงาน ระหว่างดำเนิน โครงการ	การควบคุมงานไม่ เป็นไปตามรูปแบบ สัญญา หรือเรียกรับ ผลประโยชน์จากผู้ รับจ้าง	สูง	เสริมสร้างระบบกำกับติดตาม และควบคุมการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง	๑) จัดทำรายงานควบคุมงาน ทุกงวด ๒) ตรวจสอบหน้างาน อย่างสม่ำเสมอ ๓) กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔) ประชาสัมพันธ์มาตรการ No Gift Policy	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผู้ควบคุมงาน / หน่วย ตรวจสอบ ภายใน
๓	การตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ และปริมาณ งาน	ตรวจรับวัสดุหรือ ปริมาณงานไม่ตรง ตามข้อกำหนด หรือ สมยอมกับผู้รับจ้าง	สูงมาก	กำหนดขั้นตอนการตรวจสอบ วัสดุและปริมาณงานอย่าง ละเอียด	๑) ตรวจสอบวัสดุ และอุปกรณ์ตามสัญญา ๒) เปรียบเทียบปริมาณงาน กับแบบแปลน และ BOQ ๓) จัดทำบันทึกและภาพถ่าย ประกอบการตรวจรับ	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ / ผู้ควบคุม งาน

การตรวจรับพัสดุและการควบคุมงาน								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การตรวจรับงานงวด หรือการส่งมอบงาน	ลงนามตรวจรับงาน ทั้งที่ยังไม่แล้ว เสร็จ หรือรับรอง ผลงานอันเป็นเท็จ	สูง	เพิ่มความเข้มงวดในการ ตรวจรับงานและตรวจสอบ เอกสารประกอบ	๑) ตรวจรับงานตามข้อกำหนด ในสัญญาอย่างครบถ้วน ๒) ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน และผลการทดสอบก่อนลงนาม ๓) หากพบข้อบกพร่อง ให้แจ้งแก้ไขก่อนตรวจรับ	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ
๕	การอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ตามสัญญา	อนุมัติเบิกจ่ายโดย เอกสารไม่ครบถ้วน หรือใช้อำนาจโดยมิ ชอบ	สูง	กำหนดระบบตรวจสอบ เอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	๑) ตรวจสอบเอกสาร และหลักฐานการตรวจรับ ให้ครบถ้วน ๒) เสนอผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบตามลำดับชั้น ๓) จัดเก็บเอกสารเพื่อรองรับ การตรวจสอบย้อนหลัง	ต.ค. ๒๕๖๘ – ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองคลัง / หน่วยงาน เจ้าของ โครงการ

ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม
กองการเจ้าหน้าที่
องค์การบริหารส่วนจังหวัดสระบุรี