



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของเทศบาลตำบลโคกจาน อำเภออุทุมพรพิสัย จังหวัดศรีสะเกษ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

กระบวนการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

กองช่าง
เทศบาลตำบลโคกจาน

๑. บทนำ

เทศบาลตำบลโคกจาน เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๑ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
๒. ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐตรวจสอบได้
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้จะทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
Forecasting : การพยากรณ์ ประเมินการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัย ความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตกระบวนการงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ของเทศบาลตำบลโคกจาน

๑.เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒.ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓.ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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)

๓.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการนอกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (UnknownFactor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตกระบวนการงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง
เทศบาลตำบลโคกจาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลโคกจาน ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง มาทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน และลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส ที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการ ประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับประเด็นด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต/การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่หรือการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อจะนำขั้นตอนของกระบวนการงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างที่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับตั้งแต่ปานกลางขึ้นไป มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเพื่อป้องกันและลดโอกาสการทุจริต

ระดับ	คำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
กระบวนการ ออกแบบและ ควบคุมงาน ก่อสร้าง	๑	๑.การสำรวจพื้นที่อย่างละเอียด รอบคอบ ๒.การออกแบบหรือกำหนด รายละเอียดในแบบก่อสร้างให้ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตาม ความเป็นจริง ๓.ดำเนินการจัดทำขั้นตอนการ ประกวดราคาและเปิดเผย ข้อมูลโดยละเอียดในขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้าง	-การจงใจออกแบบหรือกำหนดรายละเอียดใน แบบก่อสร้างให้ไม่สมบูรณ์ หรือคลาดเคลื่อน จากความเป็นจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง บางรายในขั้นตอนการประกวดราคา	๒	๓	๖	ปานกลาง
	๒	๑.กำชับให้ผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานอย่างละเอียด รอบคอบ และให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ๒.ควบคุมงานให้การก่อสร้าง ถูกต้องตามรูปแบบและรายการ โดยเคร่งครัดและสม่ำเสมอให้ เป็นไปตามสัญญาจ้างที่กำหนด	- ผู้ควบคุมงานจงใจละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือร่วมมือกับผู้รับจ้างในการรายงานผลการ ปฏิบัติหน้าที่เป็นเท็จ เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่าย เงินงวดโดยที่งานยังไม่เสร็จสิ้นตามสัญญา	๒	๓	๖	ปานกลาง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/การออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	๑.การสำรวจพื้นที่อย่างละเอียด รอบคอบ ๒.การออกแบบหรือกำหนดรายละเอียดในแบบก่อสร้างให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามความเป็นจริง ๓.ดำเนินการจัดทำขั้นตอนการประกวดราคาและเปิดเผยข้อมูลโดยละเอียดในขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	การจงใจออกแบบหรือกำหนดรายละเอียดในแบบก่อสร้างให้ไม่สมบูรณ์ หรือคลาดเคลื่อนจากความ เป็นจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างบางรายในขั้นตอนการประกวดราคา	ปานกลาง	๑.การสำรวจพื้นที่อย่างละเอียด รอบคอบ ๒.การออกแบบหรือกำหนดรายละเอียดในแบบก่อสร้างให้สมบูรณ์และถูกต้องกับความเป็นจริง ๓.การออกแบบงานก่อสร้างตามแบบแปลนเทศบาลตำบลโคกจานกำหนด โดยไม่เอื้อประโยชน์กับผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	-เมื่อได้รับคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดรูปแบบรายการหรือคุณลักษณะเฉพาะของงานจ้างและกำหนดราคากลางสำหรับงานจ้างทุกโครงการให้ดำเนินการจัดทำตามระยะเวลาที่กำหนดตามคำสั่งนั้นโดยละเอียด	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองช่าง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒	๑.กำชับให้ผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานอย่าง ละเอียด รอบคอบ และ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ๒.ควบคุมงานให้การ ก่อสร้างถูกต้องตาม รูปแบบและรายการโดย เคร่งครัดและสม่ำเสมอ ให้เป็นไปตามสัญญาจ้าง ที่กำหนด	- ผู้ควบคุมงานจงใจละ เว้นการปฏิบัติหน้าที่ หรือร่วมมือกับผู้รับจ้าง ในการรายงานผลการ ปฏิบัติหน้าที่เป็นเท็จ เพื่อเร่งรัดการเบิกจ่าย เงินงวดโดยที่งานยังไม่ เสร็จสิ้นตามสัญญา	ปาน กลาง	๑.กำชับให้ผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานอย่างละเอียด รอบคอบ และให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ๒.ควบคุมงานการก่อสร้างให้ ถูกต้องตามรูปแบบและ รายการอย่างเคร่งครัดและ รายงานความคืบหน้าการ ปฏิบัติงานจนเสร็จสิ้นตามที่ กำหนดตามสัญญาจ้าง	ผู้ควบคุมงาน มีการควบคุมงาน อย่างสม่ำเสมอและเคร่งครัด เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตาม แบบแปลนที่กำหนดอย่างมี ประสิทธิภาพ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองช่าง

ชื่อ - สกุล (นายสุวัฒน์ คุณมาศ) (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)
ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ชื่อ - สกุล (นางสาวเยาวภาญจน์ ทองหล้า) (หัวหน้าผู้จัดทำ)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล