



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล
สำนักงานจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

๑. การระบุความเสี่ยง (RISK IDENTIFICATION)

จังหวัดพระนครศรีอยุธยาได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาส ในการเกิดการทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบประมาณ บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของหน่วยงาน รวมถึงการควบคุมภายในของการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับ ในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของหน่วยงานในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

ชื่อกระบวนการ โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำน้อย บริเวณหมู่ที่ ๖ ตำบลน้ำเต้า อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา งบประมาณ ๒๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท

ชื่อหน่วยงาน : จังหวัดพระนครศรีอยุธยา กระทรวง : มหาดไทย

หน่วยดำเนินการ : สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดพระนครศรีอยุธยา

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการภาครัฐ

- KNOWN FACTOR ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น
- UNKNOWN FACTOR ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

ตารางที่ 1 ตารางแสดงประเด็นความเสี่ยง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง/ โอกาสที่จะเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		KNOWN FACTOR	UNKNOWN FACTOR
๑	จัดทำร่างขอบเขตงาน : มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓
๒	ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง : มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓
๓	ขั้นตอนการตรวจการจ้าง : มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Analyze the risk)

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละการทุจริต/โอกาสที่จะเกิด ตามสี เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- เขียว** ความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องทำอะไร นอกจากปฏิบัติตามกฎการควบคุมที่มีอยู่
- เหลือง** ความเสี่ยงระดับปานกลาง หากเกิดขึ้นสามารถแก้ไขได้ และยังใช้กฎการควบคุมที่มีอยู่ได้
- ส้ม** ความเสี่ยงระดับสูง มีผลกระทบภายในหน่วยงาน เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานหลายคนหรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา
- แดง** ความเสี่ยงระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน หลายคน หรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง /โอกาสที่จะเกิด	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	จัดทำร่างขอบเขตงาน : มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓		
๒	ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง : มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓		
๓	ขั้นตอนการตรวจการจ้าง : มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓		

3. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ตารางเทียบ ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (LIKELIHOOD)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ความถี่โดยเฉลี่ย
สูงมาก	๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (เกิน ๔ ครั้ง) ขึ้นไป หรือเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา
สูง	๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง (๑ - ๓ ครั้ง เป็นรายไตรมาส/ช่วงสิ้นปีงบประมาณ)
ปานกลาง	๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน ๒ ครั้ง)
น้อย	๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน ๑ ครั้ง)
น้อยมาก	๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางเทียบ ระดับผลกระทบต่อองค์กร กรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น (IMPACT)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
สูงมาก	๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
สูง	๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
ปานกลาง	๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
น้อย	๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
น้อยมาก	๑	แทบจะไม่มี

4. การวัดระดับความเสี่ยง (Level of Risk)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และ สีแดง จากตาราง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการพิจารณาองค์ประกอบที่สำคัญ ๒ ประการ คือ

จัดระดับความเสี่ยง (R) = ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (I) x ระดับผลกระทบ (L)

ระดับความเสี่ยง	สี	ความหมาย
๑ - ๓	เขียว	ต่ำ
๔ - ๖	เหลือง	ปานกลาง
๕ - ๑๒	ส้ม	สูง
๑๐ ขึ้นไป	แดง	สูงมาก

เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต

RISK SCORE					
โอกาสเกิด (L) Likelihood	ผลกระทบ (I) Impact				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ถึงแม้โอกาสของการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) นั้น จะน้อย แต่เมื่อเกิดแล้วมีผลกระทบสูง มีความเสียหายมาก (Impact) ระดับความรุนแรงจึงสูง -สูงมากตามไปด้วย

5. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Key Controls in place & Further Actions to be Taken)

ลำดับ	โครงการ /กิจกรรม	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L)	ระดับผลกระทบ เมื่อความเสี่ยง เกิดขึ้น (I)	RISK SCORE (L x I) (ใส่ค่าที่คุณได้ลงมาด้วย)
1.	โครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกัน ตลิ่งริมแม่น้ำน้อย บริเวณหมู่ที่ ๖ ตำบลน้ำเต้า อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา งบประมาณ ๒๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	กระบวนการจัดทำ TOR บาง ขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิด การทุจริต	การกำหนดเงื่อนไขในการ จัดซื้อจัดจ้างใน TOR ไม่ชัดเจน เช่น คุณสมบัติ ราคา ประโยชน์ ใช้สอย แหล่งผลิต/แหล่งขาย และอาจมีความไม่ สมเหตุสมผลต่อการใช้งาน หรือ เข้าข่ายการลือคสเปค	2	2	4

6. การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน / เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	การดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ/ระยะเวลาแล้วเสร็จ
1	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำร่างขอบเขตงาน - กระบวนการจัดทำ TOR บางขั้นตอนมีช่องว่าง อาจทำให้เกิดการทุจริต - การกำหนดเงื่อนไขที่ในการจัดซื้อจัดจ้างใน TOR ไม่ชัดเจน เช่น คุณสมบัติ ราคา ประโยชน์ใช้สอย แห่่งผลิต/แห่่งขาย และอาจจะมีความไม่สมเหตุสมผลต่อการใช้งาน หรือเข้าข่ายการลือคสเปค 	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และมีคณะกรรมการกำหนด TOR เพื่อจัดทำร่างขอบเขตให้ตรงกับสเปค โดยจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้าง 2. ดำเนินการตรวจสอบวัสดุที่ใช้ในโครงการให้ได้ตรงตามมาตรฐานงานวัสดุ และถ่ายรูปหลังจากเสร็จสิ้นการดำเนินการ/ใช้กลไกคณะกรรมการตรวจรับงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง มีคณะกรรมการจัดทำ TOR และจัดทำรายงานจัดซื้อจัดจ้าง 2.ตรวจสอบวัสดุที่ใช้ในโครงการให้ได้ตรงตามมาตรฐานงานวัสดุ และถ่ายรูปหลังจากเสร็จสิ้นการดำเนินการและใช้กลไกคณะกรรมการตรวจรับงาน 	<p>สำนักงาน โยธาธิการ และผังเมือง จังหวัด พระนครศรีอยุธยา ต.ค. 65 - ก.ย. 66</p>
