



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเทศบาลตำบลหลวงเหนือ

ที่ ลป ๕๒๔๐๒ /

วันที่ ๐๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหลวงเหนือ

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหลวงเหนือ ให้จัดทำประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารจัดการการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้กับผู้บริหารและสภาเทศบาล ประชาชนในเขตตำบลหลวงเหนือทราบ และเพื่อใช้เป็นข้อมูล ในการพัฒนาภารกิจ กระบวนการของหน่วยงานให้สอดคล้อง กับบริบทปัจจุบัน สร้างความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ สนองรับ นโยบายของทางราชการ (ตามรายละเอียดดังแนบ) นั้น


### ข้อพิจารณา

๑. เห็นควรแจ้งเจ้าหน้าที่/พนักงาน หรือผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้อง ทุกกองทราบและพิจารณาในการ ทำงานการปรับปรุงงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒. เห็นควรปิดประกาศสรุปผลการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงาน ให้กับประชาชน ของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงาน เทศบาลตำบลหลวงเหนือ และเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหลวงเหนือ ต่อไป

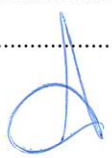
### ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นายสุวัชชัย ทนันทชัย)  
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลหลวงเหนือ

ความเห็นและข้อสั่งการของนายกเทศมนตรี

.....  
.....  
.....

  
(นายณรงค์ เจริญธาดา)  
นายกเทศมนตรีตำบลหลวงเหนือ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลหลวงเหนือ อำเภอเมือง จังหวัดลำปาง

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ชื่อหน่วยงาน: เทศบาลตำบลหลวงเหนือ  
 ประเภทความเสี่ยง: ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ  
 ชื่อกระบวนการงาน: การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง
๑	การจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์หรือสมยอมกับผู้ประกอบการบางรายในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ เพื่อให้ผู้ประกอบการรายนั้นชนะการประมูล</li> <li>การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลางเพื่อมุ่งหวังเอื้อประโยชน์ด้านราคาสวนต่าง</li> </ul>
๒	การพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> <li>คณะกรรมการรับและเปิดซองใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบในการเอื้อประโยชน์เปิดเผยความลับ หรือสมรู้ร่วมคิดกับผู้เสนอราคาบางราย</li> </ul>
๓	การตรวจรับพัสดุและการบริหารสัญญา	<ul style="list-style-type: none"> <li>คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ผู้ควบคุมงานสนใจตรวจรับงานจ้างหรือพัสดุที่ไม่ถูกต้องตามสัญญา หรือยอมรับงานที่ไม่ได้มาตรฐาน เพื่อแลกกับการรับผลประโยชน์ตอบแทนหรือสินบน</li> </ul>
๔	การเก็บรักษาและการจำหน่ายพัสดุ	<ul style="list-style-type: none"> <li>เจ้าหน้าที่พัสดุใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ นำพัสดุหรือทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว หรือจงใจทำบัญชีคุมพัสดุให้ไม่ตรงกับความจริงเพื่อทุจริตเบียดบังพัสดุล้าง</li> </ul>

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	สูงมาก: มีการร้องเรียนหรือตรวจพบการทุจริตในกระบวนงานนี้เป็นประจำทุกปี หรือมีช่องโหว่ร้ายแรงที่เอื้อให้ทำได้ง่ายมาก
๔	สูง: มีแนวโน้มหรือมีโอกาสเกิดการทุจริตสูง หรือเคยมีเหตุการณ์ทุจริตเกิดขึ้นในหน่วยงานใกล้เคียงในช่วง ๑-๒ ปีนี้
๓	ปานกลาง: อาจจะเกิดการทุจริตขึ้นได้หากระบบควบคุมภายในหย่อนยาน หรือระเบียบเปิดช่องให้ใช้ดุลยพินิจสูง
๒	น้อย: มีโอกาสเกิดยาก เพราะมีระบบอิเล็กทรอนิกส์ (เช่น ระบบ e-GP ของกรมบัญชีกลาง) บังคับให้ปฏิบัติตามเกณฑ์อยู่แล้ว
๑	น้อยมาก: แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย หรือไม่เคยมีประวัติการทุจริตในด้านนี้มาก่อนเนื่องจากมีมาตรการควบคุมที่ใช้เข้มงวดมาก

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	สูงมาก: เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินหรือเกิดมูลค่าทุจริตจำนวนมาก (เช่น เกิน ๑๐ ล้านบาทขึ้นไป) หรือเป็นคดีความร้ายแรงที่ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ต้องถูกดำเนินคดีอาญาและวินัยร้ายแรง ถูกป.ป.ช.ชี้มูลความผิด
๔	สูง: เกิดความเสียหายต่อเงินงบประมาณค่อนข้างสูง โครงสร้างพื้นฐานใหญ่ดซงัก หรือส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของประชาชนในพื้นที่อย่างรุนแรง
๓	ปานกลาง: เกิดความเสียหายในระดับที่หน่วยงานยังบริหารจัดการได้ แต่ส่งผลให้โครงการล่าช้าไม่เป็นไปตามเป้าหมาย หรือถูกตัดเงินเดือนจากหน่วยงานตรวจสอบ
๒	น้อย: เกิดผลกระทบเล็กน้อย เสียหายเฉพาะภายในส่วนงานที่สุด สามารถตั้งคณะกรรมการแก้ไขหรือปรับปรุงกระบวนการงานได้เอง
๑	น้อยมาก: ส่งผลกระทบต่อเงินงบประมาณหรือชื่อเสียงขององค์กร

Risk Score				
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)			
	๑	๒	๓	๔
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)

**ระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต**

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Rick Score	
๑	การจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลาง	เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์หรือสมยอมกับผู้ประกอบการบางรายในการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ หรือกำหนดราคากลางไม่ปฏิบัติตามเกณฑ์เพื่อหวังผลส่วนต่าง	๓	๓	๙	ปานกลาง
๒	การพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการรับและเปิดซองใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบเปิดเผยความลับ หรือสมรู้ร่วมคิดกับผู้เสนอราคาค่างราย	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การตรวจรับพัสดุและการบริหารสัญญา	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ผู้ควบคุมงานจงใจตรวจรับงานจ้างหรือพัสดุที่ไม่ถูกต้องตามสัญญา หรือยอมรับงานที่ไม่ได้มาตรฐาน เพื่อแลกกับสินบน	๓	๓	๙	ปานกลาง
๔	การเก็บรักษาและการจำหน่ายพัสดุ	เจ้าหน้าที่พัสดุใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ นำพัสดุหรือทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว หรือจงใจทำบัญชีคุมพัสดุให้ไม่ตรงความจริง	๒	๔	๘	ปานกลาง

ชื่อกระบวนการ/โครงการ: การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน/โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การจัดทำ ร่างขอบเขต ของงาน (TOR) และ กำหนด ราคากลาง	เจ้าหน้าที่เอื้อประโยชน์หรือ สมยอมกับผู้ประกอบการ บางรายในการกำหนด คุณลักษณะเฉพาะ หรือ กำหนดราคากลางไม่เป็นไป ตามเกณฑ์เพื่อหวังผลส่วน ต่าง	ปาน กลาง	กำชับให้ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่าง เคร่งครัด และเปิดเผย ราคากลางตามเกณฑ์ของ กรมบัญชีกลาง	แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดร่าง TOR และ ราคากลางอย่างเป็น ทางการ โดยมี พยานหลักฐานการ ประชุมตรวจสอบอย่าง โปร่งใส	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	เจ้าหน้าที่พัสดุ / กองคลัง
๒	การ พิจารณาผล การจัดซื้อ จัดจ้าง	คณะกรรมการรับและเปิด ซองใช้อำนาจหน้าที่โดยมิ ชอบ เปิดเผยความลับ หรือ สมรู้ร่วมคิดกับผู้เสนอราคา บางราย	ปาน กลาง	ใช้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) ของ กรมบัญชีกลางในการ ดำเนินงานทุกขั้นตอน	ปฏิบัติตามขั้นตอนของ ระบบ e-GP เพื่อลด การใช้ดุลยพินิจของ เจ้าหน้าที่ และ ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ ยื่นข้อเสนออย่าง ละเอียด	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ ซื้อหรือจ้าง / กองคลัง
๓	การตรวจ รับพัสดุและ การบริหาร สัญญา	คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ/ผู้ควบคุมงานใจ ตรวจรับงานจ้างหรือพัสดุที่ ไม่ถูกต้องตามสัญญา หรือ ยอมรับงานที่ไม่ได้มาตรฐาน เพื่อแลกกับสินบน	ปาน กลาง	กำหนดให้มีการ บันทึกภาพถ่าย/วิดีโอ ขณะตรวจรับงาน และ ปฏิบัติตามมาตรฐาน ช่างอย่างเคร่งครัด	คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุต้องลงพื้นที่ ตรวจสอบหน้างานจริง สรุปรายงานผลการ ตรวจรับเสนอผู้บริหาร ทราบทุกงวดงาน	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ

๔	การเก็บรักษาและการจำหน่ายพัสดุ	เจ้าหน้าที่พัสดุใช้ชานาจอหรือทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว หรือจงใจทำบัญชีคุมพัสดุให้ไม่ตรงความจริง	ปานกลาง	จัดทำทะเบียนคุมบัญชีพัสดุให้เป็นปัจจุบัน และมีการตรวจสอบพัสดุประจำปี	กำหนดผู้รับผิดชอบดูแลคลังพัสดุที่ชัดเจน มีการลงลายมือชื่อเข้าออกในการเบิกจ่ายพัสดุทุกครั้ง และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี	ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๙	ไม่ใช่งบประมาณ	เจ้าหน้าที่พัสดุ / กองคลัง
---	--------------------------------	---	---------	--	--	---------------------	----------------	----------------------------