



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลนาइन
อำเภอนาइन จังหวัดมหาสารคาม

๑. กระบวนการ/โครงการ

ชื่องาน/กระบวนการ : การจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยงาน : เทศบาลตำบลนาตูน

การประเมินความเสี่ยง : ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒. ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจในตำแหน่งและหน้าที่

การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งแต่เพียงผู้เดียว

๓. กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (เชิงปริมาณ)

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) (เชิงปริมาณ)		
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก	ตั้งแต่ ๑๐ ครั้งขึ้นไป/ปี
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง	ตั้งแต่ ๗-๙ ครั้งขึ้นไป/ปี
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ปานกลาง	ตั้งแต่ ๕-๖ ครั้งขึ้นไป/ปี
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้น้อย	ตั้งแต่ ๓-๔ ครั้งขึ้นไป/ปี
๑	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้น้อยมาก	ตั้งแต่ ๑-๒ ครั้งขึ้นไป/ปี

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) (เชิงปริมาณ)		
๕	ระดับสูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	ระดับสูง	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐-๒๐,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๓	ระดับปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐-๒๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๒	ระดับน้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐-๕๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๑	ระดับน้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Impact) เชิงคุณภาพ

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Impact) (เชิงคุณภาพ)		
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้น้อย	อาจมีโอกาสดังกล่าวแต่บางครั้ง
๑	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวในกรณีพิเศษ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) (เชิงคุณภาพ)		
๕	ระดับสูงมาก	มีความเสียหายอย่างรุนแรงหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ระดับสูง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรงหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสขั้นพักงาน
๓	ระดับปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควรหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสขั้นหยุดงาน
๒	ระดับน้อย	มีความเสียหายพอสมควรหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	ระดับน้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อยหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อยไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

แผนภูมิความเสี่ยง เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงและรายการ เพื่อให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดมีความสำคัญและมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) (เชิงคุณภาพ)		
๕	ระดับสูงมาก	มีความเสียหายอย่างรุนแรงหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
๔	ระดับสูง	มีความเสียหายค่อนข้างรุนแรงหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสขั้นพักงาน
๓	ระดับปานกลาง	มีความเสียหายอย่างมากพอสมควรหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมาก มีการบาดเจ็บสาหัสขั้นหยุดงาน
๒	ระดับน้อย	มีความเสียหายพอสมควรหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร มีการบาดเจ็บรุนแรง
๑	ระดับน้อยมาก	มีความเสียหายเล็กน้อยหรือมีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อยไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

๔. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zon)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๒๐- ๒๕ คะแนน	 แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ – ๑๖ คะแนน	 ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๙ คะแนน	 เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk : L)	๒ - ๓ คะแนน	 เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk : L)	๑	 ฟ้า

๕. ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

คำอธิบาย ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงสถานะสี

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีฟ้า : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่จัดแบ่งเป็น 5 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 5 ส่วน (5 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	เขตสี (Zon)	มาตรการในปัจจุบัน	มาตรการเพิ่มเติม
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	สีแดง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในทางทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับที่สูงกว่าและผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการติดตามการดำเนินการตามมาตรการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง
เสี่ยงสูง (High)	สีส้ม	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	จำเป็นต้องมีการเพิ่มเติมมาตรการโดยหากมีข้อจำกัดในด้านทรัพยากรในการจัดการความเสี่ยงให้มีความสำคัญในระดับรอง
ปานกลาง (Medium)	สีเหลือง	ต้องเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่องและอาจเพิ่มเติมความเข้มข้นในการดำเนินการตามมาตรการในปัจจุบัน	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ต่ำ (Low)	สีเขียว	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว
ต่ำมาก	สีฟ้า	มาตรการในการจัดการความเสี่ยงในปัจจุบันอาจเพียงพอแล้วให้ติดตามการดำเนินการเป็นระยะๆ	ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอีกหรืออาจมีได้หากไม่ใช่ทรัพยากรเพิ่มเติมหรือมีแผนงานอื่นรองรับอยู่แล้ว

สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Likelihood	Impact	Rist Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งเพียงรายเดียว	๔	๓	๑๒	สูง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งเพียงรายเดียว	สูง	-ประกาศเผยแพร่ข้อมูลทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน -จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง	-เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะในโครงการขนาดใหญ่ควรเปิดโอกาสให้ผู้สังเกตการณ์ หรือเปิดเผยราคากลาง เพื่อให้โปร่งใสตรวจสอบได้ -มิให้บุคคลคนเดียวทำหน้าที่ในการอนุมัติ การตรวจรับ และการจ่ายเงิน เพื่อป้องกันการฮั้วหรือการทุจริต	ไตรมาส ๑-๔ ไตรมาส ๑-๔	กองคลัง กองคลัง