การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ ชื่อกระบวนการงาน : โครงการพัฒนาเส้นทางเพื่ออำนวยความสะดวกและปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยวสู่แหล่งท่องเที่ยวชายหาดสิชล – อ่าวขนอม อำเภอสิชล อำเภอขนอม จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

สืบเนื่องจากคณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ ได้เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานให้ความร่วมมือและเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐช่วงระยะ ๒๕๖๑-๒๕๖๕ ของแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด ซึ่งในปี พ.ศ.๒๕๖๓ ได้กำหนดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and transparence Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งยังคงกำหนดแนวทางในการดำเนินงานที่เชื่อมโยง ภายใต้แนวคิด“Open to Transparency” เป็นหลักการพื้นฐานสำคัญของการประเมินที่มาจากการเปิด ๒ ประการ คือ “เปิดเผยข้อมูล”ของหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบและสามารถตรวจสอบการดำเนินงานได้ และ “เปิดโอกาส” ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงานภาครัฐทั้งเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานและประชาชนผู้รับบริการหรือติดต่อกับหน่วยงานภาครัฐ ได้เข้ามามีส่วนร่วมประเมินหรือแสดงความคิดเห็นผ่านการประเมิน ITA ซึ่งการเปิดทั้ง ๒ ประการข้างต้นจะช่วยส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใสนำไปสู่การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของทุกภาคส่วน ส่งผลให้หน่วยงานภาครัฐสามารถบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) ต่อไป

สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ ข้อ O๓๖ ซึ่งจังหวัดได้คัดเลือกความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ หัวข้อ ชื่อโครงการพัฒนาเส้นทางเพื่ออำนวยความสะดวกและปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยวสู่แหล่งท่องเที่ยวชายหาดสิชล – อ่าวขนอม อำเภอสิชล อำเภอขนอม จังหวัดนครศรีธรรมราช เนื่องจากเป็นโครงการที่ใช้งบประมาณสูง

จังหวัดนครศรีธรรมราช

๑ มกราคม ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. การระบุความเสี่ยง	๑
๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๒
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๔
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๖
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๗
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๘
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๒

==========

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☑ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการงาน/งาน : โครงการพัฒนาเส้นทางเพื่ออำนวยความสะดวกและปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยวสู่แหล่งท่องเที่ยวชายหาดสิชล – อ่าวขนอม อำเภอสิชล อำเภอขนอม จังหวัดนครศรีธรรมราช

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง จังหวัดนครศรีธรรมราช

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	**การกำหนดแผนงานโครงการ ที่ไม่มีความสอดคล้องและไม่มีประสิทธิภาพ** - ไม่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี - ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒		✓
๒	**ในขั้นตอนการสำรวจออกแบบและการกำหนดราคากลาง** - ออกแบบ ไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรมที่ดี ด้านการประมาณราคา ไม่ยึดตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางของกรมบัญชีกลางกำหนด และไม่ยึดตามหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางของงานไฟฟ้าแสงสว่างของกรมทางหลวงชนบท		✓
๓	**ในขั้นตอนการประกวดราคา ด้านการสมยอมการเสนอราคา** การจัดซื้อจัดจ้างก่อสร้าง โดยวิธีคัดเลือก มีมาตรการดังนี้ - ไม่ได้มีการตรวจสอบสถานการณ์ขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้างที่ขึ้นทะเบียนกับกรมบัญชีกลาง และกรมทางหลวงชนบทหรือผลงานของผู้ที่เกี่ยวข้อง ว่าตรงตามคุณสมบัติตามที่หน่วยกำหนดหรือไม่ - หน่วยงานไม่ได้ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอแต่ละรายว่าเป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันหรือไม่		✓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๔	**การจัดซื้อ/จัดจ้าง** - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้เอกชนหรือผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคพัสดุเพื่อไม่ให้เกิดการแข่งขัน - กำหนดราคากลางสูงกว่ามาตรฐานที่กำหนดหรือราคากลางที่หน่วยงานกลางของรัฐได้กำหนดไว้ - การแบ่งวงเงินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ทำให้มีการจัดหาเปลี่ยนอำนาจการอนุมัติสั่งซื่อสั่งจ้างเพื่อให้สามารถสั่งซื้อ/สั่งจ้างได้ตามที่หน่วยงานต้องการ - การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคาโดยใช้ดุลยพินิจที่ไม่เป็นธรรมเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง/ผู้ขายรายหนึ่งรายใด -การแต่งตั้งกรรมการดำเนินการแต่ละคณะขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับพัสดุนั้น ๆ		✓
๕	**การบริหารสัญญา/ตรวจรับพัสดุ** - การตรวจรับงาน/การเบิกจ่ายเงินล่าช้าเพื่อประวิงเวลาหรือต่อรองเรียกรับผลประโยชน์ - การขอใช้วัสดุในการก่อสร้างไม่เป็นไปตามสัญญา - กรรมการตรวจรับงานโดยถูกต้อง ครบถ้วน แต่งานยังไม่แล้วเสร็จเพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้ผู้รับจ้างเสียค่าปรับหรือปรับน้อยที่สุด - การขยายเวลาการงดหรือลดค่าปรับไม่ชอบด้วยระเบียบ - คณะกรรมการตรวจรับมีความจำยอมในการตรวจรับ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงาน ที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพัสดุที่ซื่อหรือจ้าง		✓

<u>ตารางที่</u> ๑ อธิบายรายละเอียดการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติกรรมการทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● สถานสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

● สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

<u>ตารางที่</u> ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	**การกำหนดแผนงานโครงการ ที่ไม่มีความสอดคล้องและไม่มี** ประสิทธิภาพ - ไม่มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี - ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒		●		
๒	**ในขั้นตอนการสำรวจออกแบบและการกำหนดราคากลาง** - ออกแบบ ไม่เป็นไปตามหลักวิศวกรรมที่ดี ด้านการประมาณราคาไม่ยึดตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางของกรมบัญชีกลางกำหนดและไม่ยึดตามหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางของ งานไฟฟ้าแสงสว่างของกรมทางหลวงชนบท		●		
๓	**ในขั้นตอนการประกวดราคา ด้านการสมยอมการเสนอราคา** - ไม่ได้มีการตรวจสอบสถานการณ์ขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้างที่ขึ้นทะเบียนกับกรมบัญชีกลาง และกรมทางหลวงชนบทหรือผลงานของผู้ที่เกี่ยวข้อง ว่าตรงตามคุณสมบัติตามที่หน่วยกำหนดหรือไม่ - หน่วยงานไม่ได้ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอแต่ละราย ว่าเป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันหรือไม่		●		
๔	**การจัดซื้อ/จัดจ้าง** - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้เอกชนหรือผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคพัสดุเพื่อไม่ให้เกิด การแข่งขัน - กำหนดราคากลางสูงกว่ามาตรฐานที่กำหนดหรือราคากลาง ที่หน่วยงานกลางของรัฐได้กำหนดไว้ - การแบ่งวงเงินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ทำให้มีการจัดหาเปลี่ยนอำนาจการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อให้สามารถสั่งซื้อ/สั่งจ้างได้ตามที่หน่วยงานต้องการ - การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคาโดยใช้ดุลยพินิจที่ไม่เป็นธรรม เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง/ผู้ขายรายหนึ่งรายใด -การแต่งตั้งกรรมการดำเนินการแต่ละคณะขาดความรู้ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับพัสดุนั้น ๆ			●	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๕	**การบริหารสัญญา/ตรวจรับพัสดุ** - การตรวจรับงาน/การเบิกจ่ายเงินล่าช้าเพื่อประวิงเวลาหรือต่อรองเรียกรับผลประโยชน์ - การขอใช้วัสดุในการก่อสร้างไม่เป็นไปตามสัญญา - กรรมการตรวจรับงานโดยถูกต้อง ครบถ้วน แต่งานยังไม่แล้วเสร็จเพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้ผู้รับจ้างเสียค่าปรับหรือปรับน้อยที่สุด - การขยายเวลาการงดหรือลดค่าปรับไม่ชอบด้วยระเบียบ - คณะกรรมการตรวจรับมีความจำยอมในการตรวจรับ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงาน ที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพัสดุที่ซื้อหรือจ้าง			●	

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ เช่นกัน ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้บริการกลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนงานภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

๓. SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๔	**การจัดซื้อ/จัดจ้าง** - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้เอกชนหรือผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคพัสดุเพื่อไม่ให้เกิดการแข่งขัน - กำหนดราคากลางสูงกว่ามาตรฐานที่กำหนดหรือราคากลางที่หน่วยงานกลางของรัฐได้กำหนดไว้ - การแบ่งวงเงินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ทำให้มีการจัดหาเปลี่ยนอำนาจการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อให้สามารถสั่งซื้อ/สั่งจ้างได้ตามที่หน่วยงานต้องการ - การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคาโดยใช้ดุลยพินิจที่ไม่เป็นธรรมเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง/ผู้ขายรายหนึ่งรายใด -การแต่งตั้งกรรมการดำเนินการแต่ละคณะขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับพัสดุนั้น ๆ	๒	๒	๔
๕	**การบริหารสัญญา/ตรวจรับ** - การตรวจรับงาน/การเบิกจ่ายเงินล่าช้าเพื่อประวิงเวลาหรือต่อรองเรียกรับผลประโยชน์ - การขอใช้วัสดุในการก่อสร้างไม่เป็นไปตามสัญญา - กรรมการตรวจรับงานโดยถูกต้อง ครบถ้วน แต่งานยังไม่แล้วเสร็จ เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้ผู้รับจ้างเสียค่าปรับหรือปรับน้อยที่สุด - การขยายเวลา การงด หรือลดค่าปรับไม่ชอบด้วยระเบียบ/กฎหมาย - คณะกรรมการตรวจรับมีความจำยอมในการตรวจรับ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงานที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับพัสดุที่ซื้อหรือจ้าง	๒	๓	๖

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสีย ทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๔. การจัดซื้อ/จัดจ้าง - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้เอกชนหรือผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคพัสดุเพื่อไม่ให้เกิดการแข่งขัน - กำหนดราคากลางสูงกว่ามาตรฐานที่กำหนดหรือราคากลางที่หน่วยงานกลางของรัฐได้กำหนดไว้ - การแบ่งวงเงินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ทำให้มีการจัดหาเปลี่ยนอำนาจการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อให้สามารถสั่งซื้อ/สั่งจ้าง ได้ตามที่หน่วยงานต้องการ - การผูกขาดการเสนอราคาของเอกชนรายใดรายหนึ่ง เป็นการขัดขวางการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม - การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคาโดยใช้ดุลยพินิจที่ไม่เป็นธรรม เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง/ผู้ขายรายหนึ่งรายใด - การแต่งตั้งกรรมการดำเนินการแต่ละคณะขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับพัสดุนั้น ๆ	**ดี**	**ต่ำ**	**ค่อนข้างต่ำ**	**ปานกลาง**

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๕. การบริหารสัญญา/ตรวจรับพัสดุ - การตรวจรับงาน/การเบิกจ่ายเงินล่าช้าเพื่อประวิงเวลาหรือต่อรองเรียกรับผลประโยชน์ - การขอใช้วัสดุในการก่อสร้างไม่เป็นไปตามสัญญา - กรรมการตรวจรับงานโดยถูกต้องครบถ้วน แต่งานยังไม่แล้วเสร็จ เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้ผู้รับจ้างเสียค่าปรับหรือปรับน้อยที่สุด - การขยายเวลาการงดหรือลดค่าปรับไม่ชอบด้วยระเบียบ - คณะกรรมการตรวจรับมีความจำยอมในการตรวจรับ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงาน ที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับพัสดุที่ซื้อหรือจ้าง	**ดี**	**ต่ำ**	**ค่อนข้างต่ำ**	**ปานกลาง**

๕. ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง “กระบวนงานการจัดซื้อ/จัดจ้างและการบริหารสัญญา”

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๔. การจัดซื้อ/จัดจ้าง - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคเพื่อเอื้อประโยชน์ให้เอกชนหรือผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง - การจัดทำขอบเขตของงาน (TOR) ล็อคสเปคพัสดุเพื่อไม่ให้เกิดการแข่งขัน - กำหนดราคากลางสูงกว่ามาตรฐานที่กำหนดหรือราคากลางที่หน่วยงานกลางของรัฐได้กำหนดไว้ - การแบ่งวงเงินการจัดซื้อ/จัดจ้าง ทำให้มีการจัดหาเปลี่ยนอำนาจการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างเพื่อให้สามารถสั่งซื้อ/สั่งจ้างได้ตามที่หน่วยงานต้องการ	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการร่วมตรวจสอบจากบุคคลภายนอก ๓. จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากร ๔. ควบคุม กำกับ ให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างโดยเคร่งครัด ๕. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานและเผยแพร่ทางเว็บไซต์

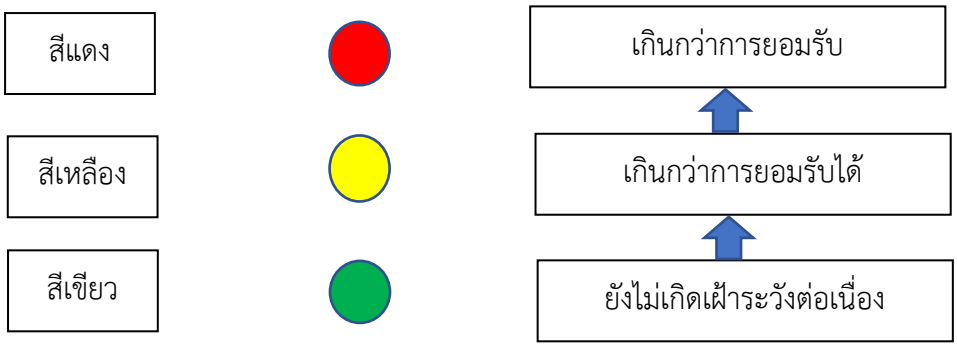
รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
- การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคาโดยใช้ดุลยพินิจที่ไม่เป็นธรรม เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง/ผู้ขายรายหนึ่งรายใด - การแต่งตั้งกรรมการดำเนินการแต่ละคณะขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับพัสดุนั้น ๆ	
๕. การบริหารสัญญาและ/หรือการตรวจรับ - การตรวจรับงาน/การเบิกจ่ายเงินล่าช้าเพื่อประวิงเวลาต่อรองเรียกรับผลประโยชน์ - การขอใช้วัสดุในการก่อสร้างไม่เป็นไปตามสัญญา - แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมงานหรือตรวจรับ ที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับพัสดุที่ซื้อหรือจ้าง - กรรมการตรวจรับงานโดยถูกต้อง ครบถ้วน แต่งานยังไม่แล้วเสร็จ เพื่อหลีกเลี่ยงไม่ให้ผู้รับจ้างเสียค่าปรับหรือปรับน้อยที่สุด - การขยายเวลา การงด หรือลดค่าปรับไม่ชอบด้วยระเบียบ	๑. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบ การศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษ หากพบผู้กระทำการฝ่าฝืน บทบาทหน้าที่คณะกรรมการตรวจรับระเบียบพัสดุว่าด้วยการตรวจรับงานจ้าง/การตรวจรับพัสดุ ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ๓. ในกรณีที่จัดซื้อหรือจ้างพัสดุที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถเป็นการเฉพาะในการตรวจสอบ/ตรวจรับ ควรแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมงานหรือตรวจรับที่มีความรู้ความชำนาญ เกี่ยวกับพัสดุที่ซื้อหรือจ้างนั้น ๔. กำหนดให้มีแนวทางปฏิบัติในการควบคุมงาน/ตรวจรับ/การจ้างพัสดุ และมีการวางแผนการควบคุมงาน/ตรวจรับ/การจ้างพัสดุ และปฏิบัติงานตามที่ระเบียบกำหนดไว้ ๕. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการซื้อ/จัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง ๖. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม และตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

<u>ตารางที่ ๖</u> ให้รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- ✓ สถานสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- ✓ สถานสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- ✓ สถานนะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



ตารางที่ ๖ รายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๔	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถด้านการจัดซื้อ/จัดจ้าง ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการร่วมตรวจสอบจากบุคคลภายนอก ๓. จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากร ๔. ควบคุม กำกับ ให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างโดยเคร่งครัด ๕. จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานและเผยแพร่ทางเว็บไซต์	การจัดซื้อ/จัดจ้าง	✓		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานความเสี่ยง		
๕	๑. เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เพื่อให้บุคลากรทราบและตระหนักถึงหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้องตามระเบียบ การศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษ หากพบผู้กระทำการฝ่าฝืน บทบาทหน้าที่คณะกรรมการตรวจรับระเบียบพัสดุว่าด้วยการตรวจรับงานจ้าง/การตรวจรับพัสดุ ๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการและบุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๓. ในกรณีที่จัดซื้อหรือจ้างพัสดุที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถเป็นการเฉพาะในการตรวจสอบ/ตรวจรับ ควรแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมงานหรือตรวจรับที่มีความรู้ความชำนาญ เกี่ยวกับพัสดุที่ซื้อหรือจ้างนั้น ๔. กำหนดให้มีแนวทางปฏิบัติในการควบคุมงาน/ตรวจรับ/การจ้างพัสดุ และมีการวางแผนการควบคุมงาน/ตรวจรับ/การจ้างพัสดุและปฏิบัติงานตามที่ระเบียบกำหนดไว้ ๕. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการซื้อ/จัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง ๖. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และบุคลากรในสังกัดให้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม และตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	การบริหารสัญญาและ/หรือการตรวจรับ	✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๗.๒ เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิดขึ้น ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การจัดซื้อ/จัดจ้าง	ไม่ต้องกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันเพิ่มเติม หน่วยงานได้ดำเนินการไปตามระเบียบฯ และจังหวัดมีหน่วยตรวจสอบภายใน คอยให้คำปรึกษาแนะนำก่อนดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง
การบริหารสัญญาและ/หรือการตรวจรับ	ไม่ต้องกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันเพิ่มเติม หน่วยงานได้ดำเนินการไปตามระเบียบฯ และจังหวัดมีหน่วยตรวจสอบภายใน คอยให้คำปรึกษาแนะนำก่อนดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง
สีเขียว หมายถึงความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก
เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	**เหลือง**	**แดง**
๑.	การจัดซื้อ/จัดจ้าง	-	-
๒.	การบริหารสัญญาและ/หรือการตรวจรับ	-	-

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะ
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ **ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต จังหวัดนครศรีธรรมราช** **รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต** **จำนวนรวม ๑ หน่วยงาน**
ชื่อหน่วยงาน แขวงทางหลวงชนบทนครศรีธรรมราช
ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๑. ชื่อโครงการพัฒนาเส้นทางเพื่ออำนวยความสะดวกและปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยวสู่แหล่งท่องเที่ยวชายหาดสิชล – อ่าวขนอม อำเภอสิชล อำเภอขนอม จังหวัดนครศรีธรรมราช ๒. งบประมาณ ๕๐,๐๐๐,๐๐๐.- บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีคัดเลือก ระยะเวลาดำเนินการ ๑๕๐ วัน ☐ เงินงบประมาณ ☐ เงินนอกงบประมาณ ☑ งบพัฒนาจังหวัด ☐ งบกลุ่มจังหวัด ๓. ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง แขวงทางหลวงชนบทนครศรีธรรมราช (กรณีงบพัฒนาจังหวัด/กลุ่มจังหวัด) ๔. ส่งรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการในรูปแบบไฟล์ MS World หรือไฟล์ MS Excel (ตามแบบ) ☑ ส่งพร้อมรายงานรอบที่ ๑ ☐ ไม่ได้ส่ง เหตุผล.....

ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	รายละเอียด มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดแผนงานโครงการ ที่ไม่มีความสอดคล้องและไม่มีประสิทธิภาพ	ระดับ ๓ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง	โครงการพัฒนาเส้นทางเพื่ออำนวยความสะดวกและปลอดภัยแก่นักท่องเที่ยวสู่แหล่งท่องเที่ยวชายหาดสิชล – อ่าวขนอม อำเภอสิชล อำเภอขนอม จังหวัดนครศรีธรรมราช การวางแผนและกำหนดแผนงานโครงการที่แขวงทางหลวงชนบท นครศรีธรรมราช ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นโครงการที่มีความสอดคล้อง รายละเอียดดังนี้ - มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน โครงการสามารถสร้างการอำนวยความสะดวกและปลอดภัยในการใช้เส้นทาง ดึงดูดนักท่องเที่ยวเข้าสู่แหล่งท่องเที่ยวชายหาดสิชล – อ่าวขนอม - สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ ด้านการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานและระบบโลจิสติกส์ โดยโครงการเป็นการพัฒนาโครงสร้างด้านคมนาคมขนส่งให้มีประสิทธิภาพในการใช้เส้นทางมากขึ้น ป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ
๒	ในขั้นตอนการสำรวจออกแบบและการกำหนดราคากลาง	ระดับ ๓ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง	ได้ดำเนินการสำรวจออกแบบ ให้เป็นไปตามหลักวิศวกรรมที่ดี ด้านการประมาณราคา ให้ยึดตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางของกรมบัญชีกลางกำหนด และให้ยึดตามหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางของงานไฟฟ้าแสงสว่างของกรมทางหลวงชนบท
๓	ในขั้นตอนการประกวดราคา ด้านการสมยอมการเสนอราคา	ระดับ ๓ เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง	การจัดซื้อจัดจ้างก่อสร้าง โดยวิธีคัดเลือก มีมาตรการดังนี้ ๑. มีการตรวจสอบสถานการณ์ขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการงานก่อสร้างที่ขึ้นทะเบียนกับกรมบัญชีกลาง และกรมทางหลวงชนบทหรือผลงานของผู้ที่เกี่ยวข้อง ว่าตรงตามคุณสมบัติตามที่หน่วยกำหนดหรือไม่ ๒. หน่วยงานได้ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอแต่ละรายว่าเป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันหรือไม่ เพื่อเป็นการเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม