



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลนาม่อง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



เทศบาลตำบลนาม่อง
อำเภอกุตุบาก จังหวัดสกลนคร

หน่วยตรวจสอบภายใน

สารบัญ

หน้า

1. ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	1
2. ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	1
3. ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	2
4. ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	3
5. ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	4

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลนาม่อง

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการจัดซื้อรถขยะ

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ด้านที่ 1 ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการจัดซื้อรถขยะ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
1	1.การบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 2.การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR และราคากลาง 3.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง 4.การตรวจรับและการบริหารสัญญา	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ในกระบวนการจัดหาและพิจารณาผลการอนุมัติ -คณะกรรมการขาดความรู้ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าเอกสารทางเทคนิคที่ผู้ยื่นเสนอมานั้น ถูกต้องตรงตาม TOR จริงหรือไม่ หรือวิเคราะห์ผิดพลาดให้รายที่สเปกไม่ผ่านได้เข้ารอบ รวมทั้งการพิจารณาหลักเกณฑ์ที่ซับซ้อนเกินความจำเป็น หรือไม่มีเกณฑ์ที่ชัดเจนรองรับ - ความเสี่ยง การกำหนด TOR การเขียนคุณสมบัติเฉพาะที่ชี้้นำ หรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ	3	3	9	ความเสี่ยงระดับปานกลาง

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

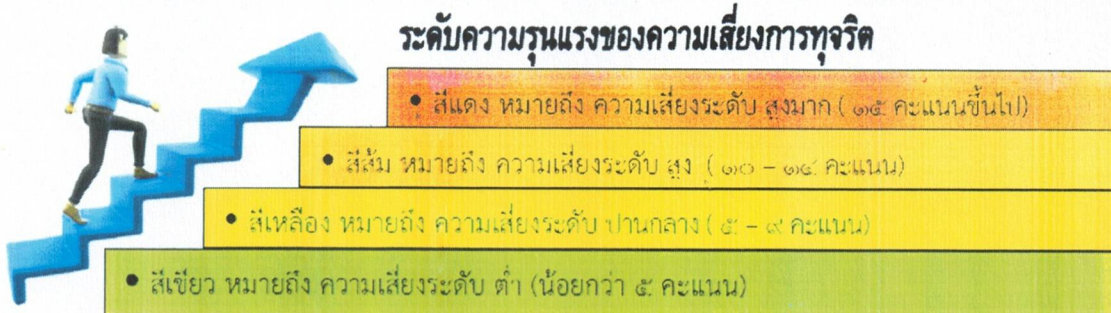
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
4	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
2	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ความเสียหายมากกว่า 10 ล้านบาท
4	สูง	มากกว่า 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
3	ปานกลาง	มากกว่า 50,000 – 2.5 แสนบาท
2	น้อย	มากกว่า 10,000 – 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ × ๑ = ๕)	สูง (๕ × ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ × ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ × ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ × ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ × ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ × ๒ = ๘)	สูง (๔ × ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ × ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ × ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ × ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ × ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ × ๓ = ๙)	สูง (๓ × ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ × ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ × ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ × ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ × ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ × ๔ = ๘)	สูง (๒ × ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ × ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ × ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ × ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ × ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ × ๕ = ๕)



ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ.....โครงการจัดซื้อรถขยะ.....							
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินโครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1	1 การบรรจุ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นและในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย 2 . การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR และราคากลาง 3.กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง 4.การตรวจรับและการบริหารสัญญา	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ในกระบวนการจัดหาและพิจารณาผลการอนุมัติ -คณะกรรมการขาดความรู้ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าเอกสารทางเทคนิคที่ผู้ยื่นเสนอมานั้น ถูกต้องตรงตาม TOR จริงหรือไม่ หรือวิเคราะห์ผิดพลาดให้รายละเอียดที่ไม่ผ่านได้เข้ารอบ รวมทั้งการพิจารณาหลักเกณฑ์ที่ซับซ้อนเกินความจำเป็น หรือไม่มีเกณฑ์ที่ชัดเจนรองรับ - ความเสี่ยง การกำหนด TOR การเขียนคุณลักษณะเฉพาะที่ ชัด ชัด หรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะ	3X3=9 (ปานกลาง)	ในการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ควรเชิญผู้ที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านเครื่องกล ระบบไฮดรอลิก มาร่วมเป็นกรรมการในการพิจารณาด้วย	การแต่งตั้ง คณะกรรมการ ได้เชิญอาจารย์จากวิทยาลัยเทคนิค ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญทางด้านเครื่องยนต์ มาร่วมเป็นกรรมการในการพิจารณาด้วย	ด.ค.68-ก.ย.69	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม