

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

นางอุษา อามสุวรรณ์ ผู้จัดทำ

คำอธิบาย ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

๑. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่
ท่านเห็นว่า ประเด็นใดเป็นความเสี่ยงอันดับที่ ๑ ให้ใส่เลข ๑ และเรียงลำดับจนครบจำนวนข้อ
ที่กำหนดไว้

ตัวอย่าง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
๑	กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒	การปฏิบัติงานของบุคลากร

ท

คำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ จัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ และ ๐๓๗

๒. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
	การปฏิบัติหน้าที่
	การใช้งบประมาณ
	การใช้อำนาจ
	การแก้ไขปัญหาการทุจริต
	การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร
	การออกใบอนุญาตต่าง ๆ เช่น ใบอนุญาตก่อสร้างฯ ใบอนุญาตจดทะเบียนพาณิชย์ ฯลฯ
	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
	การกำหนดราคากลาง
	การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง
	การคืนหลักประกันต่าง ๆ
	การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ไขปัญหาโควิด-๑๙
	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
	การจัดโครงการอบรมต่าง ๆ
	การรับสินบนของพนักงาน
	การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ, เบี้ยผู้มีความพิการ และผู้ป่วยเอดส์
	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
	อื่น ๆ โปรดระบุ.....

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

นางอุษา อามสุวรรณ์ ผู้จัดทำ

จากการขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมิน รอบที่ ๑ โดยการให้จัดอันดับความเสี่ยงภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา ผลจากการตอบ พบว่า ผู้ตอบแบบประเมินคิดเห็นตรงกัน ๒ ข้อ ที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงสุด ได้แก่ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง

ดังนั้น เพื่อให้ได้ข้อสรุปที่ชัดเจนขึ้น จึงขอความร่วมมือทุกท่าน จัดอันดับความเสี่ยง จาก ๒ หัวข้อ โดยเรียงอันดับว่า หัวข้อใดมีความเสี่ยงในระดับใด

คำอธิบาย

๑. ถ้าหากท่านคิดว่า หัวข้อใดมีความเสี่ยง สูงสุด ให้ใส่หมายเลข ๑ ในช่องลำดับที่
๒. ถ้าหากท่านคิดว่า หัวข้อใดมีความเสี่ยง ระดับรองลงมา ให้ใส่หมายเลข ๒ ในช่องลำดับที่
๓. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี งบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ และ ๐๓๗

๔. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
	การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ตอนที่ ๓ จากการตอบแบบประเมินความเสี่ยงภายในของบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา รอบที่ ๒ พบว่า ส่วนใหญ่มีความเห็นตรงกันว่า “การตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง” มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ในการปฏิบัติงาน เป็นอันดับที่ ๑

ดังนั้น เพื่อหาแนวทางในการแก้ไขความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงานด้านการตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้าง จึงขอความร่วมมือจากท่าน ตอบแบบประเมินรอบที่ ๓ รายละเอียด ดังต่อไปนี้
คำอธิบาย ให้ท่านกาเครื่องหมาย ✓ ลงในระดับช่อง () ที่ท่านคิดว่าถูกต้องที่สุด
คำตอบของท่าน จะนำไปใช้เพื่อประโยชน์ในการเรื่องการแก้ไขปัญหาลักษณะความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงานด้านการตรวจรับพัสดุ-การควบคุมงานก่อสร้างเท่านั้น

การตรวจรับพัสดุ

๑. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประกอบด้วย ประธานกรรมการ ๑ คน/กรรมการอย่างน้อย ๒ คน หรือ ประธานกรรมการ ๑ คน/กรรมการอย่างน้อย ๔ คน () ใช่ () ไม่ใช่
๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ สามารถแต่งตั้งพนักงานจ้างทั่วไป (ที่มีใช้พนักงานจ้างภารกิจ) เป็นกรรมการตรวจรับพัสดุ () ใช่ () ไม่ใช่
๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้าง ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร () ใช่ () ไม่ใช่
๔. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานเอกสารที่ผู้รับจ้างแนบมาพร้อมการเสนอราคา () ใช่ () ไม่ใช่
๕. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ที่ผู้ควบคุมงาน รายงาน () ใช่ () ไม่ใช่
๖. การบริหารสัญญา เป็นหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ () ใช่ () ไม่ใช่
๗. สามารถแต่งตั้งบุคคล คนเดียวกัน เป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ในโครงการเดียวกัน () ใช่ () ไม่ใช่
๘. กรณีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๑ ราย ทำบันทึกเห็นแย้งไว้ ไม่ยอมรับงานนั้น คณะกรรมการฯ ที่เหลือมีมติรับงาน สามารถเบิกจ่ายได้ หากผู้บริหารเห็นชอบ () ใช่ () ไม่ใช่
๙. การตรวจรับพัสดุ จะต้องดำเนินการตรวจรับ และจัดทำเอกสารการให้แล้วเสร็จภายใน ๕ วัน นับจากวันที่ประธาน กรรมการได้รับทราบการส่งมอบ () ใช่ () ไม่ใช่
๑๐. การตรวจรับพัสดุที่ประกอบกันเป็นชุดหรือหน่วย ถ้าขาดส่วนประกอบอย่างใดอย่างหนึ่งไปแล้ว จะไม่สามารถใช้การได้โดยสมบูรณ์ ให้ถือว่าผู้ขายหรือผู้รับจ้างยังมิได้ส่งมอบพัสดุนั้น และโดยปกติให้รับรายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อแจ้งให้ผู้ขายหรือผู้รับจ้างทราบ ภายใน ๓ วันทำการ นับถัดจากวันที่ตรวจพบ () ใช่ () ไม่ใช่

การควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน
() ใช่ () ไม่ใช่
๒. กรณีที่ปรากฏว่าแบบรูปรายการละเอียดที่ผู้รับจ้างดำเนินการนั้นสำเร็จตามข้อกำหนดในสัญญาแล้ว แต่มีสภาพไม่มั่นคงแข็งแรง ผู้ควบคุมงานสามารถสั่งพักงานไว้ก่อนได้
() ใช่ () ไม่ใช่
๓. ผู้ควบคุมงานไม่สามารถสั่งเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมหรือตัดทอนงานจ้างได้ตามที่เห็นสมควร หากไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในสัญญา
() ใช่ () ไม่ใช่
๔. ผู้ควบคุมงานต้องจัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อม ทุกวัน จำนวน ๑ ฉบับ เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบ
() ใช่ () ไม่ใช่
๕. การตรวจสอบรายการวัสดุคุณภาพ และความถูกต้องในการเก็บตัวอย่างเพื่อการทดสอบตามหลักวิชาการ มิใช่หน้าที่ของผู้ควบคุมงาน
() ใช่ () ไม่ใช่
๖. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ ตรวจสอบและให้คำแนะนำในการอนุมัติการจ่ายเงินว่าตรงตามงวดงานหรือไม่
() ใช่ () ไม่ใช่
๗. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ มีอำนาจในการสั่งให้ผู้รับจ้าง เปลี่ยนแปลงแก้ไขงาน หรือรายละเอียดรูปแบบ ที่เห็นว่าสมควรแก้ไขเปลี่ยนแปลง แม้จะอยู่นอกเหนือไปจากข้อกำหนดในสัญญา
() ใช่ () ไม่ใช่
๘. ผู้ควบคุมงานต้องรายงานขั้นตอนการปฏิบัติงานและวัสดุที่ผู้รับจ้างใช้ ระบุไว้ในบันทึกการควบคุมงานเป็นรายวัน
() ใช่ () ไม่ใช่
๙. ผู้ควบคุมงานต้องร่วมตรวจรับงานกับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เมื่อผู้รับจ้างแจ้งส่งมอบงาน
() ใช่ () ไม่ใช่
๑๐. ผู้ควบคุมงาน สามารถเสนอขยายสัญญา แก้ไขสัญญา ต่อผู้บริหารได้
() ใช่ () ไม่ใช่

คะแนนของผู้ตอบประเมินจำแนกตามรายข้อคำถาม
 จำนวนข้อคำถาม การตรวจรับพัสดุ มี ๑๐ ข้อ
 จำนวนข้อคำถาม การควบคุมงานก่อสร้าง มี ๑๐ ข้อ
 จำนวนผู้ตอบ ๒๘ ราย

ข้อ ที่	การตรวจรับพัสดุ					การควบคุมงานก่อสร้าง				
	จำนวน ผู้ตอบ ถูก	ร้อยละ	จำนวน ผู้ตอบ ผิด	ร้อยละ	รวม	จำนวน ผู้ตอบ ถูก	ร้อยละ	จำนวน ผู้ตอบ ผิด	ร้อยละ	รวม
๑	๒๕	๘๙.๒๙	๓	๑๐.๗๑	๑๐๐	๒๘	๑๐๐	๐	๐	๑๐๐
๒	๑๗	๖๐.๗๑	๑๑	๓๙.๒๙	๑๐๐	๑๘	๖๔.๒๙	๑๐	๓๕.๗๑	๑๐๐
๓	๑๕	๕๓.๕๗	๑๓	๔๖.๔๓	๑๐๐	๗	๒๕.๐๐	๒๑	๗๕.๐๐	๑๐๐
๔	๕	๑๗.๘๖	๒๓	๘๒.๑๔	๑๐๐	๓	๑๐.๗๑	๒๕	๘๙.๒๙	๑๐๐
๕	๒๗	๙๖.๔๓	๑	๓.๕๗	๑๐๐	๑๗	๖๐.๗๑	๑๑	๓๙.๒๙	๑๐๐
๖	๘	๒๘.๕๗	๒๐	๗๑.๔๓	๑๐๐	๑๙	๖๗.๘๖	๙	๓๒.๑๔	๑๐๐
๗	๑๓	๔๖.๔๓	๑๕	๕๓.๕๗	๑๐๐	๑๕	๕๓.๕๗	๑๓	๔๖.๔๓	๑๐๐
๘	๒๐	๗๑.๔๓	๘	๒๘.๕๗	๑๐๐	๒๗	๙๖.๔๓	๑	๓.๕๗	๑๐๐
๙	๑๔	๕๐.๐๐	๑๔	๕๐.๐๐	๑๐๐	๒๓	๘๒.๑๔	๕	๑๗.๘๖	๑๐๐
๑๐	๒๔	๘๕.๗๑	๔	๑๔.๒๙	๑๐๐	๑๒	๔๒.๘๖	๑๖	๕๗.๑๔	๑๐๐

คะแนนของผู้ตอบประเมิน
เกณฑ์การผ่านคะแนน ร้อยละ ๖๐ ต้องมีคะแนน ๑๒ คะแนน/๒๐ คะแนน
ผ่านเกณฑ์การประเมินจำนวน ๑๕ คน คิดเป็นร้อยละ ๕๓.๕๗
ไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน จำนวน ๑๓ คน คิดเป็นร้อยละ ๔๖.๔๓

คนที่	คะแนนเต็ม ๒๐ คะแนน					หมายเหตุ
	การตรวจรับ พัสดุ (๑๐ คะแนน)	การควบคุม งานก่อสร้าง (๑๐ คะแนน)	คะแนนรวม	ผ่าน	ไม่ผ่าน	
๑	๔	๖	๑๐		√	
๒	๖	๕	๑๑		√	
๓	๖	๕	๑๑		√	
๔	๖	๔	๑๐		√	
๕	๘	๗	๑๕	√		
๖	๗	๗	๑๔	√		
๗	๖	๖	๑๒	√		
๘	๔	๖	๑๐		√	
๙	๖	๗	๑๓	√		
๑๐	๕	๕	๑๐		√	
๑๑	๖	๗	๑๓	√		
๑๒	๖	๗	๑๓	√		
๑๓	๕	๖	๑๑		√	
๑๔	๕	๗	๑๒	√		
๑๕	๔	๖	๑๐		√	
๑๖	๔	๖	๑๐		√	
๑๗	๘	๗	๑๕	√		
๑๘	๗	๕	๑๒	√		
๑๙	๕	๕	๑๐		√	
๒๐	๗	๔	๑๑		√	
๒๑	๙	๕	๑๔	√		
๒๒	๖	๘	๑๔	√		
๒๓	๖	๘	๑๔	√		
๒๔	๗	๘	๑๕	√		
๒๕	๔	๕	๙		√	
๒๖	๙	๕	๑๔	√		
๒๗	๖	๕	๑๑		√	
๒๘	๗	๖	๑๓	√		

จากผลการประเมินครั้งนี้
สามารถสรุปข้อมูลได้ ดังนี้

๑. การตรวจรับพัสดุ เกณฑ์การผ่านคะแนน ร้อยละ ต้องได้คะแนน ๖ คะแนน/๑๐ คะแนน
๒. การควบคุมงานก่อสร้าง เกณฑ์การผ่านคะแนน ร้อยละ ต้องได้คะแนน ๖ คะแนน/๑๐ คะแนน

การตรวจรับพัสดุ					การควบคุมงานก่อสร้าง				
ผู้ผ่านการประเมิน (คน)	ร้อยละ	ผู้ไม่ผ่านการประเมิน (คน)	ร้อยละ	รวม	ผู้ผ่านการประเมิน (คน)	ร้อยละ	ผู้ไม่ผ่านการประเมิน (คน)	ร้อยละ	รวม
๑๙	๖๗.๘๖	๙	๓๒.๑๔	๑๐๐	๑๗	๖๐.๗๑	๑๑	๓๙.๒๙	๑๐๐

จากตารางข้างต้น สามารถสรุปได้ว่า

ผู้ตอบแบบประเมินประเด็น “การตรวจรับพัสดุ” ส่วนใหญ่ตอบแบบประเมิน ผ่านเกณฑ์การประเมินร้อยละ ๖๐ มีจำนวน ๑๙ ราย คิดเป็นร้อยละ ๖๗.๘๖ จากผู้ตอบแบบประเมิน จำนวน ๒๘ คน และไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน มีจำนวน ๙ ราย คิดเป็นร้อยละ ๓๒.๑๔ จากผู้ตอบแบบประเมิน จำนวน ๒๘ คน

ผู้ตอบแบบประเมินประเด็น “การควบคุมงานก่อสร้าง” ส่วนใหญ่ตอบแบบประเมิน ผ่านเกณฑ์การประเมิน ร้อยละ ๖๐ มีจำนวน ๑๗ ราย คิดเป็นร้อยละ ๖๐.๗๑ จากผู้ตอบแบบประเมิน จำนวน ๒๘ คน และไม่ผ่านเกณฑ์การประเมิน มีจำนวน ๑๑ ราย คิดเป็นร้อยละ ๓๙.๒๙ จากผู้ตอบแบบประเมิน จำนวน ๒๘ คน

แสดงให้เห็นว่า ผู้ตอบแบบประเมิน มีความรู้ในเรื่อง “การตรวจรับพัสดุ” ดีกว่า “การควบคุมงานก่อสร้าง” ทั้งนี้โดยความเป็นจริง พนักงานส่วนใหญ่ จะได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ “คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ” เป็นส่วนใหญ่

จากผลการประเมินดังกล่าว เมื่อนำคะแนนที่ได้จากผลการประเมิน มาวิเคราะห์แล้ว พบว่า โดยส่วนใหญ่มีคะแนนผ่านเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระดับเกินเกณฑ์ไม่มากนัก โดยมีคะแนนจะเกาะกลุ่มอยู่ในระดับ ๖-๗ ถือว่ามีความรู้ที่ไม่มากพอจะปฏิบัติหน้าที่ “คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ” และ “ผู้ควบคุมงาน” ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ จึงจัดเป็นความเสี่ยงต่อการปฏิบัติหน้าที่ อันอาจส่งผลให้เกิดการทุจริตโดยมิเจตนาขึ้นได้

การนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
ไปดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเพชรพัฒนา
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ประเด็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติงานในระดับมากที่สุด	การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	การติดตามและประเมินผล
ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	๑.เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล โดยการสนับสนุนให้ได้มีโอกาสเข้ารับการอบรมที่มีหน่วยงานภายนอกจัดเรื่อง ๑.๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. จัดอบรมขึ้นเองที่องค์การบริหารส่วนตำบล โดยเชิญวิทยากรผู้มีความรู้มาบรรยาย เรื่อง ๒.๑ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. กำหนดแนวปฏิบัติในด้านการจัดซื้อจัดจ้างให้ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติร่วมกัน	๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาฯ ๕. กองสวัสดิการสังคม ๖. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗. กองส่งเสริมการเกษตร	๑. รายงานการเข้าอบรม ๒. จากผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบ

ประเด็นความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติงานในระดับมากที่สุด	การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	การติดตามและประเมินผล
ความรู้ในการเรื่องระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับหน้าที่ ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ(ต่อ)	๔.กำหนดแนวปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมและคู่มือการปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อมิให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ๕. รับโอนตำแหน่ง นิติกร		