



ใช้ สบค. 09/1131/2564

สชอ 2487 / 12 ก.ค. 64

พ.ศ. ๒๕๖๔

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล ส่วนวินัยและระบบคุณธรรม โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๕๐๖๑

ที่ สบค ๖๔๗๔

วันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งเวียนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการบริหารจัดการความเสี่ยง กรมชลประทาน ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก/กอง

ตามที่กรมฯ ได้พิจารณาเห็นชอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กรมชลประทาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดย่อย ๓๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตเชิงรุก ข้อ ๐๓๖ กำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี จะต้องเป็นผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และจะต้องเป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล จึงขอแจ้งเวียนสรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และขอให้สำนัก/กองแจ้งเวียนและกำชับเจ้าหน้าที่ภายในสังกัด ในการปฏิบัติงานด้านก่อสร้าง งานดำเนินการเอง โดยเฉพาะการตรวจรับพัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราว การควบคุมงานของผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจการปฏิบัติ ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด เพื่อเป็นการป้องกันมิให้มีการกระทำความผิดเป็นการฝ่าฝืนหรือขัดต่อระเบียบของทางราชการอันจะเป็นความเสี่ยงต่อการทุจริต ซึ่งหากพบว่ามีกรณีกระทำความผิด ผู้นั้นอาจถูกพิจารณา ดำเนินการทางวินัย ละเมิด อาญา และทางปกครอง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(นายเอนก ก้านสังวอน)

เรียน ผอ.ส่วน ผอช.ภาค. ทน. ๑-๙ บอ. และ ผบท.บอ.

ผส.บค.

เพื่อโปรดทราบ และกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตาม
กฎหมาย กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดต่อไป

(นายประยูร เย็นใจ)

ผชช.จช. ๓ รักษาราชการแทน ผส.บอ.

๑๔ พ.ค. ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล ส่วนวินัยและระบบคุณธรรม โทร. ๒๓๒๗

ร.ร. ๑๙๕๖/๕๕

ที่ สบค ๐๒๗๒

วันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔

๑๕๖๕

๑๖๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการบริหารจัดการความเสี่ยง กรมชลประทาน ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธช. ผ่าน รธร.

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต กำหนดให้ ส่วนราชการดำเนินการจัดทำผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี จะต้องเป็นผลการประเมินความเสี่ยง ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จำนวน ๑ กระบวนงาน โดยจะต้องเป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ดำเนินการตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS ของสำนักงาน ป.ป.ท. และรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้าน การทุจริต กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ นั้น

สำนักบริหารทรัพยากรบุคคล จึงได้จัดทำผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระบวนงานการ ปฏิบัติงานก่อสร้าง งานดำเนินการเอง เสนอมาเพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบ

(นายเอนก ก้านสังวอน)

ผส.บค.

ผ่าน

(นายท้าวศักดิ์ ชนเดโชพล)
รธบ. ศึกษาราชการแทน รธร.

๑๒ มี.ค. ๒๕๖๔

เห็นชอบ

(นายประพิศ จันทร์มา)

อธช.

๒๙ มี.ค. ๒๕๖๔

ผส.บค.



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS
กรมชลประทาน

จัดทำโดย : ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
กรมชลประทาน
มีนาคม ๒๕๖๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หลักการและเหตุผล

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต และเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินการอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)” ปัจจุบันการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้ถูกกำหนดเป็นกลยุทธ์ที่สำคัญของยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ซึ่งถือเป็นการยกระดับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ให้เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก ที่หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศจะต้องดำเนินการ โดยในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต กำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการจัดทำผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี จะต้องเป็นผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และจะต้องเป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ดำเนินการตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS ของสำนักงาน ป.ป.ท.

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน

- ๑) ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๒) ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง
- ๓) ความเสี่ยงการทุจริตงานด้านภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

การระบุความเสี่ยง

สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จำแนกการประเมินความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งในส่วนของกรมชลประทานได้พิจารณาและวิเคราะห์จากข้อตรวจพบของหน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงาน ป.ป.ช. สำนักงาน ป.ป.ท. และศูนย์ดำรงธรรม เป็นต้น โดยพบว่า ในการปฏิบัติงานก่อสร้างงานดำเนินการเอง มีหลายกระบวนการหรือขั้นตอนการดำเนินงานที่มีความสำคัญที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงทุจริตหรือก่อให้เกิดความขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบกับการปฏิบัติงานก่อสร้าง งานดำเนินการเอง ถือเป็นภาระงานด้านภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน เนื่องจากกรมชลประทานเป็นหน่วยงานที่มีภารกิจหลักในการพัฒนาแหล่งน้ำและบริหารจัดการน้ำ เพื่อการเกษตร การพลังงาน การสาธารณสุข โภค หรือการอุตสาหกรรม และหมายรวมถึงการป้องกันความเสียหายอันเกิดจากน้ำที่มีความเสี่ยง ซึ่งหากดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายย่อมส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน งบประมาณ และราษฎรในพื้นที่ รวมทั้งมีความเสี่ยงจากภาระงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตการงานด้าน จัดซื้อจัดจ้าง และการงานด้านการกิจหลักตามอำนาจหน้าที่
ของหน่วยงาน

ชื่อกระบวนการ การปฏิบัติงานด้านก่อสร้าง งานดำเนินการเอง

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กรมชลประทาน กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ผู้รับผิดชอบ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กรมชลประทาน โทรศัพท์ ๐.๒๒๔๑.๕๐๖๑

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตจากขั้นตอนย่อยในการปฏิบัติงานเฉพาะขั้นตอนที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้อธิบายช่อง Know Factor ถ้าไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคต มีโอกาสเกิด ให้อธิบายช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง Know Factor และ Unknown Factor

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	ขั้นตอนหลัก การจัดทำประมาณการ ขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๑.๑ การคิดคำนวณปริมาณงานไม่เป็นไปตาม แบบรูปรายการ ๑.๒ การคิดคำนวณราคาวัสดุก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับ หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ที่กำหนด	✓ ✓	
๒	ขั้นตอนหลัก การจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง ขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๒.๑ การแบ่งซื้อแบ่งจ้างโดยลงเงินที่จะซื้อ หรือจ้างในครั้งเดียวกันเพื่อให้วิธีการซื้อหรือ จ้างหรืออำนาจในการสั่งซื้อสั่งจ้าง เปลี่ยนแปลงไป ๒.๒ การจัดซื้อวัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามที่ ระบุในรูปแบบรายละเอียด ๒.๓ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ ดำเนินการตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องตาม ระเบียบหรือไม่เป็นไปตามรายละเอียด ข้อกำหนดในสัญญา หรือลงนามตรวจรับทั้งที่ ไม่ได้ออกไปตรวจรับจริง	✓ ✓ ✓	

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
	๒.๔ การไม่นำส่งวัสดุก่อสร้างเพื่อทดสอบคุณภาพ ตามที่แบบรูปหรือรายละเอียดด้านวิศวกรรมกำหนดให้ทดสอบก่อนการนำไปใช้งานหรือตามสัญญา	✓	
๓	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราว <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๓.๑ การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราวที่ไม่ได้มาปฏิบัติงานจริง แต่มีการเบิกจ่ายค่าจ้าง หรือการหักเงินค่าจ้างโดยไม่มีเหตุอันสมควร เป็นเหตุให้ลูกจ้างชั่วคราวไม่ได้รับเงินค่าจ้างครบถ้วนถูกต้องตามที่ได้มีการจัดจ้าง ๓.๒ การนำเงินค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวเปลี่ยนมาเป็นงานจ้างเหมาใช้เครื่องมือเครื่องจักร โดยไม่ได้ดำเนินการขอเปลี่ยนแปลงการใช้งบประมาณ	✓ ✓	
๔	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การปฏิบัติงานก่อสร้าง <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๔.๑ ผู้ควบคุมงานไม่ดำเนินการตรวจและควบคุมงานทุกวันให้เป็นไปตามแบบรูปรายการรายละเอียดที่กำหนด ๔.๒ ผู้ควบคุมงานดำเนินการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมแล้วไม่รายงานเพื่อขอแก้ไขแบบ	✓ ✓	
๕	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การตรวจการปฏิบัติงาน ๕.๑ คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานเอง ดำเนินการตรวจรับไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด หรือการลงนามตรวจการปฏิบัติงานทั้งที่ไม่ได้ออกไปตรวจสอบ	✓	
๖	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การควบคุม กำกับดูแลงานก่อสร้าง งานดำเนินการเอง <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๖.๑ ผู้บังคับบัญชา ไม่ควบคุมกำกับดูแล การดำเนินงานทั้งโครงการ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐานทางวิชาชีพ เพื่อให้แน่ใจว่า โครงการที่ได้รับมอบหมายสามารถแล้วเสร็จได้อย่างมีคุณภาพ สอดคล้องตามงบประมาณ โครงการ และกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้	✓	

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ให้นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ ในช่อง Know Factor และ Unknown Factor มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร โดยระบุความหมายของสถานะความเสี่ยงในช่องไฟสีจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	
๑	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การจัดทำประมาณการ <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๑.๑ การคิดคำนวณปริมาณงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการ ๑.๒ การคิดคำนวณราคาวัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่กำหนด		✓	✓	
๒	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๒.๑ การแบ่งซื้อแบ่งจ้างโดยลงเงินที่จะซื้อหรือจ้างในครั้งเดียวกันเพื่อให้วิธีการซื้อหรือจ้างหรืออำนาจในการสั่งซื้อสั่งจ้างเปลี่ยนแปลงไป ๒.๒ การจัดซื้อวัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามที่ระบุในรูปแบบรายละเอียด ๒.๓ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ดำเนินการตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เป็นไปตามรายละเอียดข้อกำหนดในสัญญา หรือลงนามตรวจรับทั้งที่ไม่ได้ออกไปตรวจรับจริง ๒.๔ การไม่นำส่งวัสดุเพื่อทดสอบคุณภาพตามที่แบบรูปหรือรายละเอียดด้านวิศวกรรมกำหนดหรือตามสัญญา	✓	✓	✓	✓

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	
๓	ขั้นตอนหลัก การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราว ขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๓.๑ การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราวที่ไม่ได้มาปฏิบัติงานจริง แต่มีการเบิกจ่ายค่าจ้าง หรือการหักเงินค่าจ้างโดยไม่มีเหตุอันสมควร เป็นเหตุให้ลูกจ้างชั่วคราวไม่ได้รับเงินค่าจ้างครบถ้วนถูกต้องตามที่ได้มีการจัดจ้าง ๓.๒ การนำเงินค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวเปลี่ยนมาเป็นงานจ้างเหมาใช้เครื่องมือเครื่องจักร โดยไม่ได้ดำเนินการขอเปลี่ยนแปลงการใช้งบประมาณ			✓	✓
๔	ขั้นตอนหลัก การปฏิบัติงานก่อสร้าง ขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๔.๑ ผู้ควบคุมงานไม่ดำเนินการตรวจและควบคุมงานทุกวันให้เป็นไปตามแบบรูปรายการรายละเอียดที่กำหนด ๔.๒ ผู้ควบคุมงานดำเนินการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมแล้วไม่รายงานเพื่อขอแก้ไขแบบ			✓	✓
๕	ขั้นตอนหลัก การตรวจการปฏิบัติงาน ขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๕.๑ คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานเอง ดำเนินการตรวจรับไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด หรือการลงนามตรวจการปฏิบัติงานทั้งที่ไม่ได้ออกไปตรวจสอบ				✓
๖	ขั้นตอนหลัก การควบคุม กำกับดูแลงานก่อสร้าง งานดำเนินการเอง ขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๖.๑ ผู้บังคับบัญชา ไม่ควบคุมกำกับดูแล การดำเนินงานทั้งโครงการ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และได้มาตรฐานทางวิชาชีพ เพื่อให้แน่ใจว่า โครงการที่ได้รับมอบหมายสามารถแล้วเสร็จได้อย่างมีคุณภาพ สอดคล้องตามงบประมาณ โครงการ และกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้	✓			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ตามตารางที่ ๓ นำขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงจากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่าระดับ ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน โดยค่า ๑-๓ มีเกณฑ์ให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น Must หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ Must คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ Should คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือผลกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ระดับ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง Risk Level Matrix)

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	ขั้นตอนหลัก การจัดทำประมาณการ							
	ขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต							
	๑.๑ การคิดคำนวณปริมาณงานไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการ		๑			๒		๒
	๑.๒ การคิดคำนวณราคาวัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่กำหนด		๒			๒		๔
๒	ขั้นตอนหลัก การจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง							
	ขั้นตอนย่อย ที่มีความเสี่ยงการทุจริต							
	๒.๑ การแบ่งซื้อแบ่งจ้างโดยลงเงินที่จะซื้อหรือจ้างในครั้งเดียวกันเพื่อให้วิธีการซื้อหรือจ้างหรืออำนาจในการ		๒			๒		๔

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
	ส่งข้อสั่งจ้างเปลี่ยนแปลงไป ๒.๒ การจัดซื้อวัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามที่ระบุในรูปแบบรายละเอียด ๒.๓ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ดำเนินการตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เป็นไปตามรายละเอียดข้อกำหนดในสัญญา หรือรลงนามตรวจรับทั้งที่ไม่ได้ออกไปตรวจรับจริง ๒.๔ การไม่นำส่งวัสดุเพื่อทดสอบคุณภาพ ตามที่แบบรูปหรือรายละเอียดด้านวิศวกรรมกำหนดให้ทดสอบก่อนการนำไปใช้งานหรือตามสัญญา		๒			๒		๔
			๓			๓		๙
			๑			๒		๒
๓	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราว <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๓.๑ การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราวที่ไม่ได้มาปฏิบัติงานจริง แต่มีการเบิกจ่ายค่าจ้างหรือการหักเงินค่าจ้างโดยไม่มีเหตุอันสมควรเป็นเหตุให้ลูกจ้างชั่วคราวไม่ได้รับเงินค่าจ้างครบถ้วนถูกต้องตามที่ได้มีการจัดจ้าง ๓.๒ การนำเงินค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวเปลี่ยนมาเป็นงานจ้างเหมาใช้เครื่องมือเครื่องจักรโดยไม่ได้ดำเนินการขอเปลี่ยนแปลงการใช้งบประมาณ		๓			๓		๙
			๒			๒		๔
๔	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การปฏิบัติงานก่อสร้าง <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๔.๑ ผู้ควบคุมงานไม่ดำเนินการตรวจและควบคุมงานทุกวันให้เป็นไปตามแบบรูปรายการรายละเอียดที่กำหนด ๔.๒ ผู้ควบคุมงานดำเนินการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมแล้วไม่รายงานเพื่อขอแก้ไขแบบ		๓			๓		๙
			๒			๒		๔
๕	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การตรวจการปฏิบัติงาน <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๕.๑ คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานเองดำเนินการตรวจรับไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด หรือ		๓			๓		๙

ที่	ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
	การลงนามตรวจการปฏิบัติงานทั้งที่ ไม่ได้ออกไปตรวจสอบ							
๕	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การตรวจการปฏิบัติงาน ๕.๑ คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงาน เองดำเนินการตรวจรับไม่เป็นไปตาม แบบรูปรายการที่กำหนด หรือการลง นามตรวจการปฏิบัติงานทั้งที่ไม่ได้ ออกไปตรวจสอบ		๓			๓		๙
๖	<u>ขั้นตอนหลัก</u> การควบคุม กำกับดูแล งานดำเนินการเอง <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๖.๑ ผู้บังคับบัญชา ไม่ควบคุมกำกับ ดูแล การดำเนินงานทั้งโครงการ ให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและได้ มาตรฐานทางวิชาชีพ เพื่อให้แน่ใจ ว่า โครงการที่ได้รับมอบหมายสามารถ แล้วเสร็จได้อย่างมีคุณภาพ สอดคล้อง ตามงบประมาณโครงการ และ ระยะเวลาที่กำหนดไว้		๑			๒		๒

ขั้นตอนที่ ๕ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ตารางที่ ๕ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดสรร สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร
ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ : จัดการได้ส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบงาน
แต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ
- อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<u>ขั้นตอนหลัก</u> การจัดทำประมาณการ <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๑.๑ การคิดคำนวณปริมาณงานไม่เป็นไปตามแบบบูรณาการ ๑.๒ การคิดคำนวณราคาวัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่กำหนด	ดี พอใช้	ต่ำ	ปานกลาง	
<u>ขั้นตอนหลัก</u> การจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๒.๑ การแบ่งซื้อแบ่งจ้างโดยลงเงินที่จะซื้อหรือจ้างในครั้งเดียวกันเพื่อให้วิธีการซื้อหรือจ้างหรืออำนาจในการสั่งซื้อสั่งจ้างเปลี่ยนแปลงไป ๒.๒ การจัดซื้อวัสดุก่อสร้างไม่เป็นไปตามที่ระบุในรูปแบบรายละเอียด ๒.๓ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ดำเนินการตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เป็นไปตามรายละเอียดข้อกำหนดในสัญญา หรือลงนามตรวจรับทั้งที่ไม่ได้ออกไปตรวจรับจริง ๒.๔ การไม่นำส่งวัสดุเพื่อทดสอบคุณภาพตามที่แบบรูปหรือรายละเอียดด้านวิศวกรรมกำหนดให้ทดสอบก่อนการนำไปใช้งานหรือตามสัญญา	พอใช้ พอใช้ พอใช้ ดี	ต่ำ ต่ำ		สูง
<u>ขั้นตอนหลัก</u> การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราว <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๓.๑ การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราวที่ไม่ได้มาปฏิบัติงานจริง แต่มีการเบิกจ่ายค่าจ้างหรือการหักเงินค่าจ้างโดยไม่มีเหตุอันสมควรเป็นเหตุให้ลูกจ้างชั่วคราวไม่ได้รับเงินค่าจ้างครบถ้วนถูกต้องตามที่ได้มีการจัดจ้าง ๓.๒ การนำเงินค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราวเปลี่ยนมาเป็นงานจ้างเหมาใช้เครื่องมือเครื่องจักรโดยไม่ได้นำมาดำเนินการขอ	พอใช้ พอใช้		ปานกลาง	สูง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เปลี่ยนแปลงการใช้งบประมาณ				
<u>ขั้นตอนหลัก</u> การปฏิบัติงานก่อสร้าง <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๔.๑ ผู้ควบคุมงานไม่ดำเนินการตรวจและควบคุมงานทุกวันให้เป็นไปตามแบบรูปรายการรายละเอียดที่กำหนด ๔.๒ ผู้ควบคุมงานดำเนินการเปลี่ยนแปลงแก้ไขเพิ่มเติมแล้วไม่รายงานเพื่อขอแก้ไขแบบ	พอใช้			สูง
<u>ขั้นตอนหลัก</u> การตรวจการปฏิบัติงาน <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๕.๑ คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานเองดำเนินการตรวจรับไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด หรือการลงนามตรวจการปฏิบัติงานทั้งที่ไม่ได้ออกไปตรวจสอบ	พอใช้			สูง
<u>ขั้นตอนหลัก</u> การควบคุม กำกับดูแลงานก่อสร้าง งานดำเนินการเอง <u>ขั้นตอนย่อย</u> ที่มีความเสี่ยงการทุจริต ๖.๑ ผู้บังคับบัญชา ไม่ควบคุมกำกับดูแล การดำเนินงานทั้งโครงการ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และได้มาตรฐานทางวิชาชีพ เพื่อให้แน่ใจว่า โครงการที่ได้รับมอบหมายสามารถแล้วเสร็จได้อย่างมีคุณภาพ สอดคล้องตามงบประมาณโครงการ และกำหนดระยะเวลาที่กำหนดไว้	ดี	ต่ำ		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่อง ๓ หรือ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๑	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ดำเนินการตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่เป็นไปตามรายละเอียดข้อกำหนดในสัญญา หรือลงนามตรวจรับทั้งที่ไม่ได้ออกไปตรวจรับจริง	๑. จัดทำหนังสือเวียนกำชับให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/โครงการ ในฐานะผู้บังคับบัญชาให้ควบคุม กำกับ ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่องกฎหมาย ระเบียบ วินัย ในการปฏิบัติงานและผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. กรณีหากเกิดการกระทำความผิด ให้ดำเนินการทางวินัย ละเอียด อาญา และทางปกครองโดยเคร่งครัด
๒	การจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราวที่ไม่ได้มาปฏิบัติงานจริง แต่มีการเบิกจ่ายค่าจ้างหรือการหักเงินค่าจ้างโดยไม่มีเหตุอันสมควรเป็นเหตุให้ลูกจ้างชั่วคราวไม่ได้รับเงินค่าจ้างครบถ้วนถูกต้องตามที่ได้มีการจัดจ้าง	๑. จัดทำหนังสือเวียนกำชับให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/โครงการ ในฐานะผู้บังคับบัญชาให้ควบคุม กำกับ ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ควบคุมงานในการดำเนินการจัดจ้างและเบิกจ่ายค่าจ้างลูกจ้างชั่วคราว ๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่องกฎหมาย ระเบียบ วินัย ในการปฏิบัติงานและผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. กรณีหากเกิดการกระทำความผิด ให้ดำเนินการทางวินัย ละเอียด อาญา และทางปกครองโดยเคร่งครัด
๓	ผู้ควบคุมงานไม่ดำเนินการตรวจและควบคุมงานทุกวันให้เป็นไปตามแบบรูปรายการรายละเอียดที่กำหนด	๑. จัดทำหนังสือเวียนกำชับให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/โครงการ ในฐานะผู้บังคับบัญชาให้ควบคุม กำกับ ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ควบคุมงานในการดำเนินการตรวจและควบคุมงานทุกวันให้เป็นไปตามแบบรูปรายการรายละเอียดที่กำหนด ๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่องกฎหมาย ระเบียบ วินัย ในการปฏิบัติงานและผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. กรณีหากเกิดการกระทำความผิด ให้ดำเนินการทางวินัย ละเอียด อาญา และทางปกครองโดยเคร่งครัด
๔	คณะกรรมการตรวจการปฏิบัติงานเองดำเนินการตรวจรับไม่เป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนด หรือการลงนามตรวจการปฏิบัติงานทั้งที่ไม่ได้ออกไปตรวจสอบ	๑. จัดทำหนังสือเวียนกำชับให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/โครงการ ในฐานะผู้บังคับบัญชาให้ควบคุม กำกับ ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ควบคุมงานในการดำเนินการตรวจและควบคุมงานทุกวันให้เป็นไปตามแบบรูปรายการรายละเอียดที่กำหนด ๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่องกฎหมาย ระเบียบ วินัย ในการปฏิบัติงานและผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. กรณีหากเกิดการกระทำความผิด ให้ดำเนินการทางวินัย ละเอียด อาญา และทางปกครองโดยเคร่งครัด
๕	การคิดคำนวณราคาส่งก่อสร้างไม่เป็นไปตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่กำหนด	๑. จัดทำหนังสือเวียนกำชับให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง/โครงการ ในฐานะผู้บังคับบัญชาให้ควบคุม กำกับ ติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการคิดคำนวณราคากลางและให้เป็นไปตามแนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับ

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริต
		หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่กำหนด ๒. จัดอบรมให้ความรู้เรื่องกฎหมาย ระเบียบ วินัย ในการปฏิบัติงานและผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. กรณีหากเกิดการกระทำความผิด ให้ดำเนินการทางวินัย ละเอียด อาญา และทางปกครองโดยเคร่งครัด