



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล  
อำเภอครบุรี จังหวัดนครราชสีมา

## ๑. บทนำ

เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาท ในการขับเคลื่อน หน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือ หนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบ แห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชัน ประพฤติ มิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติ มิชอบได้

เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมี มาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## ๒. หลักการและวัตถุประสงค์

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันใน ระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาส ที่จะประสบกับปัญหาที่น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้า ไว้แล้ว

### ๒.๑ วัตถุประสงค์

๒.๑.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

๒.๑.๒ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการ ทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

๒.๑.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความ โปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้

๒.๑.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๒ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๓ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีประวัติดูแลแล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้น ซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำ ไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามา ได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

### ๒.๔ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

- ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

### ๓. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล ได้ทำการคัดเลือกกระบวนการ การยื่น คำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร , กระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และโครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อ สร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

#### เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

กระบวนการยื่นคำขออนุญาต ก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคารของเทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล

#### ๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด(Likelihood)

| เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) |  |
|---------------------------------|--|
| ๕                               | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี |
| ๔                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี    |
| ๓                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี    |
| ๒                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี    |
| ๑                               | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)  |

#### ๒. เกณฑ์ผลกระทบ...





๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |   |
|------------------------------------|---|
| ๕                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก  |
| ๔                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง     |
| ๓                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง |
| ๒                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ     |
| ๑                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก  |

๓ ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

|   |          |         |                                       |
|---|----------|---------|---------------------------------------|
|  | สีเขียว  | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑ - ๔ คะแนน)      |
|  | สีเหลือง | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)  |
|  | สีส้ม    | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)    |
|  | สีแดง    | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ - ๒๕ คะแนน) |

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร (ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต) โดยการค้นหา ความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคต เพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

การจัดทำมาตรการ...

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/

ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร

เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาลได้ทำการคัดเลือก กระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

| ระดับ | คำอธิบาย  |
|-------|---|
|       | การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน  |
| ดี    | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยทำให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                        |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน  | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้           |

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

| กระบวนการ/<br>โครงการ | ชื่อความเสี่ยง                                      | ชื่อหน่วยงาน            | ประเภทหน่วยงาน           | ด้านประเภทความเสี่ยง   |
|-----------------------|---|-------------------------|--------------------------|--|
| กระบวนการ             | การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/<br>ตัดแปลง/ รื้อถอนอาคาร | เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล | องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ<br>การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต |

| โอกาส/ผลกระทบ         | ๑   | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
|-----------------------|---|--|--|--|--|
| โอกาส<br>(Likelihood) | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาส<br>เกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น<br>ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น<br>ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น<br>ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น<br>ตั้งแต่ ๔ ครั้ง ขึ้นไป ต่อปี |
| ผลกระทบ<br>(Impact)   | กระทบต่อความเชื่อมั่น<br>ของสังคมระดับต่ำมาก        | กระทบต่อความเชื่อมั่น<br>ของสังคมระดับต่ำ        | กระทบต่อความเชื่อมั่น<br>ของสังคมระดับปานกลาง    | กระทบต่อความเชื่อมั่น<br>ของสังคมระดับสูง        | กระทบต่อความเชื่อมั่น<br>ของสังคมระดับสูงมาก         |

แบบรายงาน...

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อความเสี่ยง                                       | ลำดับ<br>ขั้นตอน | ขั้นตอนการดำเนินงาน                                   | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต   | Risk Score ( LxI ) |        |               | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
|--|------------------|---|--|--------------------|--------|---------------|---------------------|
|  |                  |   |  | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score |                     |
| กระบวนการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | ๑                | เจ้าหน้าที่รับคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | -  |                    |        |               |                     |
|  | ๒                | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่เกี่ยวข้อง                |  |                    |        |               |                     |
|  | ๓                | เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา                             | เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ใดกับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | ๑                  | ๔      | ๔             | ต่ำ                 |
|  | ๔                | แจ้งผู้ยื่นคำร้อง                                     |  |                    |        |               |                     |

แบบรายงานการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ขั้นตอน                   | ประเด็นความเสี่ยง   | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต  | ระยะเวลาดำเนินการ   | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ          |
|---------------------------|---|-----------------|---|---------------------|----------------|-----------------------|
| เสนอผู้บังคับบัญชาพิจารณา | เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด กับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | ต่ำ             | ๑. จัดทำคู่มือประชาชน เรื่อง การพิจารณาอนุญาตออกใบอนุญาต/ออกใบรับรอง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน | ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ | ไม่มี          | กองช่าง<br>อบต.เขาขาว |
|                           |   |                 | ๒. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน   |                     |                |                       |
|                           |   |                 | ๓. จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส  |                     |                |                       |
|                           |   |                 | ๔. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต  |                     |                |                       |

เกณฑ์การประเมิน...

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

กระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ของเทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยवाल

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด(Likelihood)

| เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) |  |
|---------------------------------|--|
| ๕                               | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี |
| ๔                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี    |
| ๓                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี    |
| ๒                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี    |
| ๑                               | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)  |

๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |   |
|------------------------------------|---|
| ๕                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก  |
| ๔                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง     |
| ๓                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง |
| ๒                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ     |
| ๑                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก  |

๓ ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ ( ๑ - ๔ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง ( ๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง ( ๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก ( ๑๕ - ๒๕ คะแนน)

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

### การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

#### กระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาขาวได้ทำการคัดเลือกกระบวนการงานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

| ระดับ | คำอธิบาย   |
|-------|--|
|       | <b>การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน</b>  |
| ดี    | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยทำให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                         |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน  | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้           |

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

| กระบวนการ/<br>โครงการ | ชื่อความเสี่ยง                           | ชื่อหน่วยงาน            | ประเภทหน่วยงาน           | ด้านประเภทความเสี่ยง  |
|-----------------------|--|-------------------------|--------------------------|---|
| กระบวนการ             | การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online | เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล | องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ |

| โอกาส/ผลกระทบ         | ๑   | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
|-----------------------|---|--|--|--|--|
| โอกาส<br>(Likelihood) | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นตั้งแต่ ๔ ครั้ง ขึ้นไป ต่อปี |
| ผลกระทบ<br>(Impact)   | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก        | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ        | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง    | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง        | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก         |

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อความเสี่ยง                                   | ลำดับ<br>ขั้นตอน | ขั้นตอนการดำเนินงาน                      | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต   | Risk Score ( LxI ) |        |               | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
|--|------------------|--|--|--------------------|--------|---------------|---------------------|
|  |                  |  |  | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score |                     |
| กระบวนการทางการเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online | ๑                | การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online | ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online | ๒                  | ๒      | ๔             | ต่ำ                 |

แบบรายงานการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ขั้นตอน                                  | ประเด็น<br>ความเสี่ยง  | ระดับ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยง<br>การทุจริต  | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ<br>(บาท) | ผู้รับผิดชอบ                               |
|--|--|---------------------|---|-----------------------|-------------------|--|
| การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online | ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online | ต่ำ                 | ๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดผู้ถือรหัสผ่านอย่างชัดเจน<br>๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการตรวจทานทุกขั้นตอน<br>๓. จัดทำสถานะการเงินให้เป็นปัจจุบัน และเสนอผู้บังคับบัญชาทราบทุกวัน | ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙   | ไม่มี             | กองคลัง<br>เทศบาลตำบล<br>ไทรโยง-<br>ไชยวาล |

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ

โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ ต่อพ่วง ของเทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด(Likelihood)

| เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) |  |
|---------------------------------|--|
| ๕                               | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ ๔ ครั้งขึ้นไป ต่อปี |
| ๔                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี    |
| ๓                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี    |
| ๒                               | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี    |
| ๑                               | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)  |





๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) |   |
|------------------------------------|---|
| ๕                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก  |
| ๔                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง     |
| ๓                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง |
| ๒                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ     |
| ๑                                  | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก  |

๓ ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต

|   |          |         |  |
|---|----------|---------|--|
|  | สีเขียว  | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับต่ำ ( ๑ – ๔ คะแนน)      |
|  | สีเหลือง | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับปานกลาง ( ๕ – ๙ คะแนน)  |
|  | สีส้ม    | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูง ( ๑๐ – ๑๔ คะแนน)    |
|  | สีแดง    | หมายถึง | ความเสี่ยงระดับสูงมาก ( ๑๕ – ๒๕ คะแนน) |

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบุรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดเกิดความเสียหายการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของโครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสียหายที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information)

### การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

#### โครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง

เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล ได้ทำการคัดเลือกโครงการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน และการลดโอกาสการทุจริตจากการปฏิบัติงาน (Operational Risk) โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจากความเสียหายนั้น

ในการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

| ระดับ | คำอธิบาย   |
|-------|--|
|       | การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน   |
| ดี    | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                           |
| พอใช้ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน  | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้           |

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

| กระบวนการ/<br>โครงการ | ชื่อความเสี่ยง                            | ชื่อหน่วยงาน            | ประเภทหน่วยงาน           | ด้านประเภทความเสี่ยง   |
|-----------------------|---|-------------------------|--------------------------|--|
| โครงการ               | จัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง | เทศบาลตำบลไทรโยง-ไชยวาล | องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร |

| โอกาส/ผลกระทบ         | ๑   | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
|-----------------------|---|--|--|--|--|
| โอกาส<br>(Likelihood) | เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๑ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง ต่อปี | เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นตั้งแต่ ๔ ครั้ง ขึ้นไป ต่อปี |
| ผลกระทบ<br>(Impact)   | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก        | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ        | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง    | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง        | กระทบต่อความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก         |

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อความเสี่ยง   | ลำดับ<br>ขั้นตอน | ขั้นตอนการ<br>ดำเนินงาน   | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต   | Risk Score ( LxI ) |        |               | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
|--|------------------|---|--|--------------------|--------|---------------|---------------------|
|  |                  |   |  | Likelihood         | Impact | Risk<br>Score |                     |
| โครงการจัดหาครุภัณฑ์<br>คอมพิวเตอร์และ<br>อุปกรณ์ต่อพ่วง | ๑                | การกำหนดขอบเขตขอ<br>งาน (Terms of<br>Reference: TOR)            | ๑. กำหนดคุณสมบัติอาจเอื้อประโยชน์<br>ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ<br>๒. การกำหนดเงื่อนไขในข้อเสนอด้าน<br>เทคนิคที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ยื่นรายใดราย<br>หนึ่งโดยเฉพาะ                       | ๒                  | ๓      | ๖             | ปานกลาง             |
|  | ๒                | การตรวจพิจารณา<br>เอกสารในการยื่น<br>ข้อเสนอของ<br>ผู้ประกอบการ | คณะกรรมการฯ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ<br>ประโยชน์ในการตรวจเอกสารเพื่อเอื้อ<br>ประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง<br>โดยเฉพาะ   | ๒                  | ๒      | ๔             | ต่ำ                 |
|  | ๓                | การตรวจรับพัสดุ   | คณะกรรมการฯ อาจรับสินบนเพื่อแลกกับ<br>การใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจ<br>รับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อ<br>พ่วงบางรายการที่สามารถพิสูจน์ยาก<br>ให้กับผู้ยื่นรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ | ๑                  | ๒      | ๒             | ต่ำ                 |

แบบรายงานการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

| ขั้นตอน   | ประเด็น<br>ความเสี่ยง   | ระดับ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยง<br>การทุจริต   | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ  | งบประมาณ<br>(บาท) | ผู้รับผิดชอบ                              |
|---|---|---------------------|--|------------------------|-------------------|---|
| การกำหนด<br>ขอบเขตของงาน<br>(Terms of<br>Reference:<br>TOR)         | ๑. กำหนดคุณสมบัติอาจเอื้อ<br>ประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง<br>โดยเฉพาะ<br>๒. การกำหนดเงื่อนไขในข้อเสนอ<br>ด้านเทคนิคที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ยื่น<br>รายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ                        | ปานกลาง             | ๑. ศึกษาเปรียบเทียบการจัดซื้อจัดจ้างจาก<br>หน่วยงานอื่นที่มีภารกิจใกล้เคียงกัน<br>๒. ตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างให้<br>เป็นไปตามข้อกำหนดของ พรบ.การจัดซื้อจัด<br>จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br>๓. ตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างให้<br>เป็นไปตามข้อกำหนดของ พรบ.การจัดซื้อจัด<br>จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ | ปีงบประมาณ<br>พ.ศ.๒๕๖๙ | ไม่มี             | กองคลัง<br>เทศบาลตำ<br>บไลทราย-<br>ไชยวาล |
| การตรวจ<br>พิจารณา<br>เอกสารในการ<br>ยื่นข้อเสนอของ<br>ผู้ประกอบการ | คณะกรรมการฯ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ<br>ประโยชน์ในการตรวจเอกสารเพื่อ<br>เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดราย<br>หนึ่งโดยเฉพาะ  | ต่ำ                 | ๑. ศึกษาเปรียบเทียบการจัดซื้อจัดจ้างจาก<br>หน่วยงานอื่นที่มีภารกิจใกล้เคียงกัน<br>๒. ตรวจสอบเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างให้<br>เป็นไปตามข้อกำหนดของ พรบ.การจัดซื้อจัด<br>จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐<br>โดยจัดทำรายการเพื่อตรวจสอบก่อนนำส่งฝ่าย<br>พัสดุ  |                        |                   |   |
| การตรวจรับ<br>พัสดุ   | คณะกรรมการฯ อาจรับสินบนเพื่อ<br>แลกกับการใช้ดุลยพินิจเอื้อ<br>ประโยชน์ในการตรวจรับครุภัณฑ์<br>คอมพิวเตอร์และ อุปกรณ์ต่อพ่วง<br>บางรายการที่สามารถพิสูจน์ยาก<br>ให้กับผู้ยื่นรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ | ต่ำ                 |  |                        |                   |   |