

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

โครงการ จ้างพัฒนาระบบบริหารจัดการทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning.: ERP) ของสำนักงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ และสำนักงานสภาเกษตรกรจังหวัด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยงาน..... สำนักงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR)	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญหรือประสบการณ์เพียงพออาจส่งผลให้ TOR ไม่ชัดเจน หรือไม่เหมาะสมกับลักษณะงาน	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๒	คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR)	เจ้าหน้าที่พิจารณาร่างขอบเขตของงาน (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างโดยปรับลดคุณสมบัติหรือลักษณะที่ต้องการ ทำให้ภาครัฐเสียผลประโยชน์	๕	๕	๒๕	สูงมาก

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๓	การจัดทำเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) พร้อมร่างประกาศและเอกสารเชิญชวนเสนอขอความเห็นชอบ	เอกสารประกวดราคาไม่สมบูรณ์หรือไม่ชัดเจนอาจทำให้ผู้เสนอราคาไม่เข้าใจเงื่อนไขการประกวดราคา	๓	๓	๙	ปานกลาง
๔	ผู้เสนอราคาเข้าเสนอราคาผ่านระบบ e-GP	๑. ความพยายามของเจ้าหน้าที่ท่านอื่นที่จะล่วงรู้ข้อมูล "จำนวนผู้เข้าเสนอราคา" หรือ "ราคาที่เสนอ" ก่อนเวลาปิดระบบ เพื่อนำข้อมูลไปบอกให้บริษัทเครือข่าย ๒. การตั้งรหัสผ่านที่เดาง่าย หรือใช้รหัสผ่านเดียวกันทุกเว็บไซต์ หากหลุดแค่เว็บเดียว แฮกเกอร์จะเข้าถึงบัญชีอื่นๆ ของคุณได้ทั้งหมด	๓	๔	๑๒	สูง
๕	คณะกรรมการพิจารณาผลการเสนอราคา	คณะกรรมการใช้ดุลยพินิจส่วนตัวในการให้คะแนนข้อเสนอทางเทคนิคอย่างไม่เป็นธรรม หรือจงใจดัดแปลงคู่แข่งเพื่อดันบริษัทที่ตนเองให้การสนับสนุน	๔	๕	๒๐	สูงมาก

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๖	หัวหน้าหน่วยงานและผู้มีอำนาจอนุมัติ	การอนุมัติที่ไม่เป็นธรรมอาจเกิดจากความไม่โปร่งใสหรือการมีผลประโยชน์ทับซ้อน	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๗	การประกาศผู้ชนะการเสนอราคา	ผู้สูญเสียผลประโยชน์ยื่นอุทธรณ์ ผลการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากพบข้อบกพร่องในกระบวนการพิจารณา ทำให้การจัดจ้างต้องหยุดชะงัก	๓	๔	๑๒	สูง
๘	การลงนามในสัญญา	๑. สัญญาที่เป็นหนังสือที่ได้ลงนามแล้ว มีการแก้ไขที่อาจทำให้หน่วยงานเสียผลประโยชน์ได้ ๒. หลักประกันสัญญาที่นำมาวาง (เช่น หนังสือค้ำประกันธนาคาร Bank Guarantee) ในสัญญาวันหมดอายุ ไม่ครอบคลุมระยะเวลาประกันผลงาน ทำให้องค์กรมีความเสี่ยงหากผู้รับจ้าง ทิ้งงาน	๔	๕	๒๐	สูงมาก
๙	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการอาจตรวจรับพัสดุที่ไม่เป็นไปตามสัญญา และอาจเรียกสินบนในขณะตรวจรับพัสดุ	๔	๓	๑๒	สูง

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่องบประมาณระดับสูงมาก
๔	กระทบต่องบประมาณระดับสูง
๓	กระทบต่องบประมาณระดับสูงปานกลาง
๒	กระทบต่องบประมาณระดับต่ำ
๑	กระทบต่องบประมาณระดับต่ำมาก

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

(Risk Score)					
โอกาสเกิด (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)	สูงมาก (๒ × ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ × ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ × ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ × ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ × ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ × ๕ = ๕)

➤ สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

➤ สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ - ๑๕ คะแนน)

➤ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)

➤ สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่าง ขอบเขตของงาน (TOR)	การแต่งตั้งคณะกรรมการที่ไม่มี ความ เชี่ยวชาญหรือประสบการณ์เพียงพออาจ ส่งผลให้ TOR ไม่ชัดเจนหรือไม่เหมาะสม กับลักษณะงาน	สูงมาก	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการที่มี ความรู้และประสบการณ์ตรงกับ ลักษณะงาน ๒. การกำหนดสัดส่วนผู้เชี่ยวชาญ ภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญ ด้านระบบ ERP จากหน่วยงาน กลางภาครัฐภายนอก อย่างน้อย ๑ - ๒ ท่าน	ภายใน เดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	สำนักการคลัง และ งบประมาณ
๒	คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR)	เจ้าหน้าที่พิจารณาร่างขอบเขตของงาน (TOR) เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างโดยปรับ ลดคุณสมบัติ หรือลักษณะที่ต้องการ ทำให้ ภาครัฐเสียผลประโยชน์	สูงมาก	ควรมอบหมายให้หน่วยงาน ภายในอื่นที่ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเชิญผู้เชี่ยวชาญ หรือ ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก ร่วม ตรวจสอบร่าง TOR ก่อนประกาศ จัดซื้อจัดจ้าง เพื่อทานอำนาจ ไม่ให้เจ้าหน้าที่เจ้าของโครงการ กำหนดคุณสมบัติที่ต้องการ ตามใจชอบ	เดือน กุมภาพันธ์ - พฤษภาคม ๒๕๖๙	สำนักการคลัง และ งบประมาณ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	การจัดทำเอกสารประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) พร้อมร่างประกาศและเอกสารเชิญชวนเสนอขอความเห็นชอบ	เอกสารประกวดราคาไม่สมบูรณ์หรือไม่ชัดเจนอาจทำให้ผู้เสนอราคาไม่เข้าใจเงื่อนไขการประกวดราคา	ปานกลาง	ตรวจสอบความสมบูรณ์และความชัดเจนของเอกสารประกวดราคา	เดือน กุมภาพันธ์ - พฤษภาคม ๒๕๖๔	สำนักงานคลัง และ งบประมาณ
๔	ผู้เสนอราคาเข้าเสนอราคาผ่านระบบ e-GP	๑. ความพยายามของเจ้าหน้าที่ท่านอื่นที่จะล่วงรู้ข้อมูล "จำนวนผู้เข้าเสนอราคา" หรือ "ราคาที่เสนอ" ก่อนเวลาปิดระบบ เพื่อนำข้อมูลไปบอกให้บริษัทเครือข่าย ๒. การตั้งรหัสผ่านที่เดาง่าย หรือใช้รหัสผ่านเดียวกันทุกเว็บไซต์ หากหลุดแค่เว็บเดียว แฮกเกอร์จะเข้าถึงบัญชีอื่นๆ ของคุณได้ทั้งหมด	สูง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับสิทธิ์ใช้งานระบบ e-GP ต้องรักษา Username และ Password เป็นความลับ และต้องไม่ล็อกอินค้างไว้ในคอมพิวเตอร์ที่บุคคลอื่นเข้าถึงได้ ๒. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับสิทธิ์ไม่ดาวน์โหลดโปรแกรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง หรือกดลิงค์อื่นๆ ที่ไม่จำเป็น และควรมีโปรแกรมแอนติไวรัส (Anti-malware) ติดเครื่องไว้	เดือน พฤษภาคม - มิถุนายน ๒๕๖๔	สำนักงานคลัง และ งบประมาณ

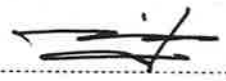
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
๕	คณะกรรมการพิจารณาผลการเสนอ ราคา	คณะกรรมการใช้ดุลยพินิจส่วนตัวในการ ให้คะแนนข้อเสนอทางเทคนิคอย่างไม่ เป็นธรรม หรือจงใจตัดแต้มคู่แข่งเพื่อดัน บริษัทที่ตนเองให้การสนับสนุน	สูงมาก	จัดทำเกณฑ์การให้คะแนน แบบแจกแจงละเอียด ที่ชัดเจน วัดผลได้เชิงประจักษ์ และให้ กรรมการแต่ละท่านบันทึก เหตุผลประกอบการให้คะแนน รายข้ออย่างเป็นลายลักษณ์ อักษร	ภายใน เดือน มิถุนายน ๒๕๖๙	สำนักการคลัง และ งบประมาณ
๖	หัวหน้าหน่วยงานและผู้มีอำนาจ อนุมัติ	การอนุมัติที่ไม่เป็นธรรมอาจเกิดจาก ความไม่โปร่งใสหรือการมีผลประโยชน์ ทับซ้อน	สูงมาก	กำหนดขั้นตอนการอนุมัติที่ ชัดเจนและสามารถตรวจสอบได้	ภายใน เดือน มิถุนายน ๒๕๖๙	สำนักการคลัง และ งบประมาณ
๗	การประกาศผู้ชนะการเสนอราคา	ผู้สูญเสียผลประโยชน์ยื่นอุทธรณ์ผลการ จัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากพบช่องโหว่ใน กระบวนการพิจารณา ทำให้การจัดจ้าง ต้องหยุดชะงัก	สูง	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุต้องตรวจสอบ ความถูกต้องของขั้นตอนทาง กฎหมายทั้งหมด ก่อนระบุใน ประกาศ ๒. แจ้งผลการคัดเลือกและ เหตุผลในการไม่ได้รับคัดเลือก ไปยังผู้เสนอราคาทุกราย เช่น ในแต่ละหมวดท่านได้คะแนน เท่าใด และจุดใดที่คณะกรรมการ มองว่าข้อเสนอของท่านยังไม่	ภายใน เดือน มิถุนายน ๒๕๖๙	สำนักการคลัง และ งบประมาณ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
				สมบูรณ์ตาม TOR เพื่อแสดง ความบริสุทธิ์ใจและลดโอกาส ในการถูกอุทธรณ์		
๘	การลงนามในสัญญา	๑. สัญญาที่เป็นหนังสือ ที่ได้ลงนามแล้ว มีการแก้ไขที่อาจทำให้หน่วยงาน เสียผลประโยชน์ได้ ๒. หลักประกันสัญญาที่นำมาวาง (เช่น หนังสือค้ำประกันธนาคาร Bank Guarantee) ในสัญญาวันหมดอายุ ไม่ครอบคลุมระยะเวลาประกันผลงาน ทำให้องค์กรมีความเสี่ยงหากผู้รับจ้าง ทิ้งงาน	สูงมาก	๑. ไม่นำส่งร่างสัญญาที่แก้ไข ให้กับสำนักอัยการสูงสุด พิจารณาให้ความเห็นชอบ ๒. บันทึกวันหมดอายุของ หลักประกันในระบบแจ้งเตือน เพื่อให้สามารถรับขยายอายุ สัญญาได้ทันท่วงที ๓. การจัดเก็บในตู้নিরภัยและ การควบคุมการเข้าถึง หนังสือ ค้ำประกันธนาคารตัวจริงถือเป็น เอกสารแทนตัวเงิน ต้อง ถูกจัดเก็บไว้ในตู้নিরภัย ของ ฝ่ายการเงิน โดยตั้งระบบ "กุญแจคู่หรือรหัสผ่านสองชั้น" ที่ต้องใช้เจ้าหน้าที่อย่างน้อย ๒ คนจากคนละฝ่ายร่วมกัน เปิด เพื่อป้องกันการกรรมการ หรือเจ้าหน้าที่ที่ทุจริตแอบ	ภายใน เดือน มิถุนายน - กรกฎาคม ๒๕๖๙	สำนักการ คลังและ งบประมาณ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
				ทุจริตแอบหยิบเอกสารค่า ประกันตัวจริงไปคืนให้ผู้รับ จ้างก่อนที่งานจะส่งมอบ สำเร็จ		
๙	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการอาจตรวจรับพัสดุ ที่ไม่ เป็นไปตามสัญญา และอาจเรียกสินบน ในขณะที่ตรวจรับพัสดุ	สูง	ควรแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่มี ผู้เชี่ยวชาญด้านระบบ ERP เข้าร่วมเป็นกรรมการ หรือ แต่งตั้งเป็น ที่ปรึกษา หรือ เชิญผู้ชำนาญการ หรือ ผู้ทรงคุณวุฒิในด้านระบบ ทำ หน้าที่ปรึกษา ก่อนส่งให้ คณะกรรมการเซ็นรับ	ตั้งแต่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๙ เป็นต้นไป	

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ
(นางสาวศิริธร แจ่มประทีป)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ..........ผู้สอบทาน/ผู้เสนอ
(นางสาวจามจรี สุภัทรกุล)
ตำแหน่ง หัวหน้าตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ/เห็นชอบ
(นายนายณรงศ์รัตน์ ม่วงประเสริฐ)
ตำแหน่ง เลขาธิการสภาเกษตรกรแห่งชาติ