



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ โทร ๐๓๔-๖๗๕๐๕๕

ที่ กจ ๕๖๖๐๑/ ๕๑๙

วันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสมเด็จเจริญ

ด้วย ปัจจุบันความเสี่ยงด้านการทุจริตมีปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ มากมาย การป้องกันการทุจริตคือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตซึ่งเป็นหน้าที่ของส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ การจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรืออาจลดน้อยลง เพราะได้มีการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้โดยเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ จึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัว กับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ของแต่ละสำนัก/กอง เพื่อหาแนวทางและมาตรการในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น เพื่อจำแนกระดับความเสี่ยงของแต่ละโครงการ/กิจกรรม เมื่อทำการประเมินแต่ละส่วนงานแล้ว พบว่าการจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ เป็นงานที่เสี่ยงต่อการทุจริตของเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องด้านการใช้งานงบประมาณมากที่สุด ดังนั้น เทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ จึงได้มี มาตรการและแนวทางการดำเนินงาน รายละเอียดตามการประเมินแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ

เห็นควรเผยแพร่บนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ และสำเนาแจ้งทุกส่วนราชการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวณัฐราลลิติน จินทร์หอม)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นายปราโมทย์ หลิมย่านกวย)  
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาการฯ  
ปลัดเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ

(นายธีระพงศ์ กันสุด)  
นายกเทศมนตรีตำบลสมเด็จเจริญ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายด้านงบประมาณ

ของเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆการป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริต ในทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าในองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ และไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ ได้เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment TA) ซึ่งเป็นหนึ่งในตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนั้นเพื่อเป็นการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล หรือการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี (Good Governance) โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน จึงมีมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อมิให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบ ดังนั้น เทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ตามภารกิจที่อาจ ต่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

เทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ

## สารบัญ

บทนำ	หน้า
● การคัดเลือกกระบวนการงานของโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๓
● การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๓
● การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
● การประเมินระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต	๗
● การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๘

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**  
**ของเทศบาลตำบลสมเด็จพระเจริญ**

**วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนดังนี้**

**๑. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ**

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการงานซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริตการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

**๒. การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้นและทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเองผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

**๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

-โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

#### ๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้วหลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตและระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

#### ๕.การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และ ประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย ทั้งนี้ หน่วยงานจะต้องนำเสนอมาตรการในการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ได้แก่ แนวทางหรือวิธีการที่จะลดโอกาส ความเสี่ยงในภารกิจบริการต่าง ๆ หลังจากได้มาตรการเรียบร้อยแล้ว จึงนำมาจัดทำสรุปเป็นแผน โดย จะต้องผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดขององค์กรและจะต้องมีการนำเข้าสู่การประชุมระดับบริหารของ องค์กร เพื่อสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้รับรู้ รับทราบ หลังจากมีแผนเรียบร้อยแล้ว หลังจากที่หน่วยงานมีแผน บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตแล้ว จะต้องมีการดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติภายใน องค์กร และจะต้องมีการรายงานมาตรการหรือความคืบหน้าในการดำเนินการ อยู่ในขั้นตอนใด ซึ่งผลการ ดำเนินการจะต้องมีการรายงานต่อผู้บริหารสูงสุด และจะต้องนำเข้าสู่การนำเสนอ ในที่ประชุมของหน่วยงาน พร้อมทั้งทำการเปิดเผยในเว็บไซต์ของหน่วยงานด้วย

#### การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง

ค้นหาจากความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องด้านงบประมาณ ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะ เกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการ พยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือเป็นการ พยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward – looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่

โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริตเพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต ทำได้โดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานจาก ๒ ปัจจัยได้แก่ โอกาสเกิด (Likelihood) และปัจจัยจากผลกระทบ (Impact) โดยผลกระทบแยกออกเป็น ผลกระทบทางด้านการเงิน และที่ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน เมื่อนำมาคำนวณโดยอ้างอิงจากตารางที่เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เพื่อนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือ ต่ำ และนำมาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ เพื่อให้การค้นหาและประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องนี้ สอดคล้องและเป็นไปตามการปรับปรุงรายละเอียดการประเมินที่สำคัญ ในแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ของสำนักงาน ป.ป.ช.

ในการนี้เทศบาลตำบลสมเด็จเจริญได้กำหนดประเด็นที่เกี่ยวข้องของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงานในประเด็นดังต่อไปนี้

๑. การอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ.๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การใช้งบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓.การใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ...การจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน
๑	การอนุมัติ TOR และราคากลาง	การทำ TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ในการชนะการประกวดราคา
๒	การกำหนดราคากลาง	การจัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง เพื่อให้ได้งบประมาณที่สูงกว่าราคาตลาด เปิดช่องให้มีเงินทอนหรือผลประโยชน์
๓	การตรวจรับงาน	คณะกรรมการตรวจรับงานมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา

### ขั้นตอนที่ ๓ 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

#### เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	ต่ำ	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	ต่ำมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ระดับ	ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
		ผลกระทบด้านการเงิน	ผลกระทบด้านที่ไม่ใช่การเงิน
๕	สูงมาก	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป) ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	ทำให้การดำเนินการหยุดชะงัก หรือไม่สามารถบรรลุเป้าหมายของการดำเนินงาน
๔	สูง	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนนขึ้นไป) ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐ - ๒๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๖ เดือน แต่ไม่เกิน ๑ ปี
๓	ปานกลาง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนนขึ้นไป) ความเสียหายตั้งแต่ ๕,๐๐๐ - ๑๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป	ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๓ เดือน แต่ไม่เกิน ๖ เดือน
๒	ต่ำ	ความเสี่ยงระดับต่ำ (๕ - ๙ คะแนนขึ้นไป) ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐ - ๕,๐๐๐ บาท ขึ้นไป	ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มากกว่า ๑ เดือน แต่ไม่เกิน ๓ เดือน
๑	ต่ำมาก	ความเสี่ยงระดับต่ำมาก (น้อยกว่า ๕ คะแนน) ความเสียหายไม่เกิน ๑,๐๐๐ บาท	ผลการดำเนินงานล่าช้ากว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ไม่เกิน ๑ เดือน

### แผนภูมิผลกระทบ (Impact)

โอกาส (Likelihood)	แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)				
	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาส (Likelihood)	แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)				
	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

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

### ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินงาน	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	การขออนุมัติ TOR และราคากลาง	การทำ TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ในการชนะการประกวดราคา	๓	๔	๑๒	สูง
๒.	การกำหนดราคากลาง	การจัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง เพื่อให้ได้งบประมาณที่สูงกว่าราคาตลาด เปิดช่องให้มีเงินทอนหรือผลประโยชน์	๓	๔	๑๒	สูง
๓.	การบริหารสัญญา : การตรวจรับงาน	คณะกรรมการตรวจรับงานมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ต่างตอบแทนเพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา	๓	๔	๑๒	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ .....การจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์							
ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การขออนุมัติทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	การทำ TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์กับพ่อค้าที่เสนอผลประโยชน์แก่ตนเองอย่างเต็มที่ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์	๓x๔ = ๑๒ สูง	๑.การกำกับให้ผู้รับผิดชอบกำหนดร่างขอบเขตงาน (TOR) ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.กำหนดนโยบาย มาตรการหรือแนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต	๑.จัดทำและกำหนดร่างขอบเขตของงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.จัดโครงการฝึกอบรมการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ	ตลอดปี งบประมาณ ๒๕๖๙	คณะกรรมการจัดทำร่าง TOR
๒.	การกำหนดราคากลาง	จัดทำราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง	๓x๔ = ๑๒ สูง	กำกับให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางหรือใช้ฐานข้อมูลกรมบัญชีกลาง	ตลอดปี งบประมาณ ๒๕๖๙	คณะกรรมการการกำหนดราคากลาง
๓.	การบริหารสัญญา การตรวจรับงาน	คณะกรรมการตรวจรับงานมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ต่างตอบแทน เพื่อให้ตรวจรับงานที่ไม่ตรงตามสัญญา	๓x๔ = ๑๒ สูง	๑.กำกับให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุบริหารสัญญา ตรวจรับพัสดุอย่างโปร่งใสเป็นไปตามสัญญาหรือใบสั่งซื้อ และร่างขอบเขตงาน (TOR) ที่กำหนด ๒.ประกาศนโยบายเพื่อแสดงเจตนากรณีในการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy )	๑.จัดตั้งคณะกรรมการตรวจรับหลายฝ่ายสลับเปลี่ยนหมุนเวียน ๒.มีการลงนามในหนังสือรับรองการไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน มีการกำหนดบทลงโทษทางวินัยและทางกฎหมายที่เด็ดขาดหากพบว่าเจ้าหน้าที่กระทำความผิด	ตลอดปี งบประมาณ ๒๕๖๙	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

ผู้จัดทำ  
(นางสาวณัฐธาสลลิน จันทรหอม)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

หัวหน้าผู้จัดทำ  
(นายปราโมทย์ หลิมย่านกวย)  
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ รักษาราชการแทน  
ปลัดเทศบาลตำบลสมเด็จเจริญ