

แผนการจัดการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลกันทรารมย์ อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2569

กระบวนงาน

โครงการจัดหาหมวดวัสดุ

1.บทนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีพ.ศ.2569 เทศบาลตำบลกันทรารมย์ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงการทุจริตซึ่งถือเป็นองค์ประกอบของการกำกับดูแลที่ดี จึงมีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำระบบการประเมินการทุจริต เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลกันทรารมย์ให้แก่บุคลากรในหน่วยงานถือปฏิบัติร่วมกัน ร่วมทั้งขับเคลื่อนการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลกันทรารมย์ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2569 คณะทำงานฯได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในหัวข้อการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์

2.หลักการ

การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในเทศบาลตำบลกันทรารมย์จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า หากไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการจัดเตรียมและป้องกันล่วงหน้าไว้

3.วัตถุประสงค์

1.เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

2.เพื่อปรับปรุงกลไกลการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

3.เพื่อสนับสนุนให้มีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรมตรวจสอบได้

4.เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

4.นิยาม

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคตและส่งผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

การระบุความเสี่ยง หมายถึง การค้นหาและระบุความเสี่ยงที่อาจจะมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ขององค์กรโดยพิจารณาจากแหล่งที่มาของความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรทุกด้าน เช่น ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านกฎหมาย ฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงหนึ่งๆ ว่ามีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด

ผลกระทบ หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยความเสียหายหรือผลกระทบนั้นๆ อาจจะอยู่ในรูปของตัวเงินหรือไม่ก็ได้

ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ หมายถึง ประเภทและปัจจัยความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้โดยไม่ดำเนินการใดๆกับความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ หมายถึง ความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่ภายหลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงหรือจัดวางระบบการควบคุมภายในแล้ว

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่เป็นระบบในการค้นหาและระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

5.การบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยองค์ประกอบ 8 ประการ ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
8. การติดตามผล (Monitoring)

6.การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประกอบด้วย

6.1 เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้น ตั้งแต่ 4 ครั้งขึ้นไป ต่อปี
4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 3 ครั้ง ต่อปี
3	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 2 ครั้ง ต่อปี
2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 1 ครั้ง ต่อปี
1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น(ไม่เกิดขึ้นเลย)

6.2 เกณฑ์ผลกระทบ(Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
4	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
3	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
2	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
1	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

6.3 ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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)

6.4 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนนี้เน้นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ ขณะที่การเกิดเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจส่งผลกระทบในระดับต่ำ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องอาจมีผลกระทบในระดับสูงต่อวัตถุประสงค์ โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย 2 มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) เหตุการณ์มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด

- ผลกระทบ (Impact) หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้น องค์กรจะได้รับผลกระทบมากน้อยเพียงใด

การประเมินความเสี่ยงสามารถทำได้ทั้งการประเมินเชิงคุณภาพและเชิงปริมาณโดยพิจารณาทั้งเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นจากภายนอกและภายในองค์กร นอกจากนี้การประเมินความเสี่ยงควรดำเนินการทั้งก่อนการจัดการความเสี่ยง (Inherent Risk) และหลังจากที่มีการจัดการความเสี่ยงแล้ว (Residual Risk)

6.5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้ว ผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้น การพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิผล ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีร่วมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์นั้นให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance)

หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ คือ

การหลีกเลี่ยง (Avoid) การดำเนินการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

การร่วมจัดการ (Share) การร่วมหรือแบ่งความรับผิดชอบกับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง

การลด (Reduce) การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

การยอมรับ (Accept) ความเสี่ยงที่เหลือในปัจจุบันอยู่ภายในระดับที่ต้องการและยอมรับได้แล้ว โดยไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก

ผู้บริหารควรพิจารณาการจัดการความเสี่ยงตามประเภทของการตอบสนองข้างต้น และควรดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่เหลืออยู่อีกครั้งหนึ่ง หลังจากที่ได้มีการจัดการความเสี่ยงแล้วในช่วงเวลาที่เหมาะสม

6.6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม คือ นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติเป็นของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน การควบคุมเป็นการสะท้อนถึงสภาพแวดล้อมภายในองค์กร ลักษณะธุรกิจ โครงสร้างและวัฒนธรรมขององค์กร

แผนการจัดการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โครงการการจัดหาหมวดวัสดุ

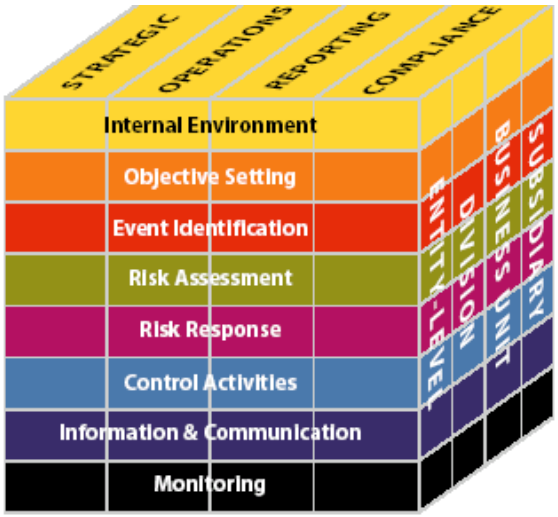
เทศบาลตำบลกันทรารมย์ อำเภอกันทรารมย์ จังหวัดศรีสะเกษ

ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2569

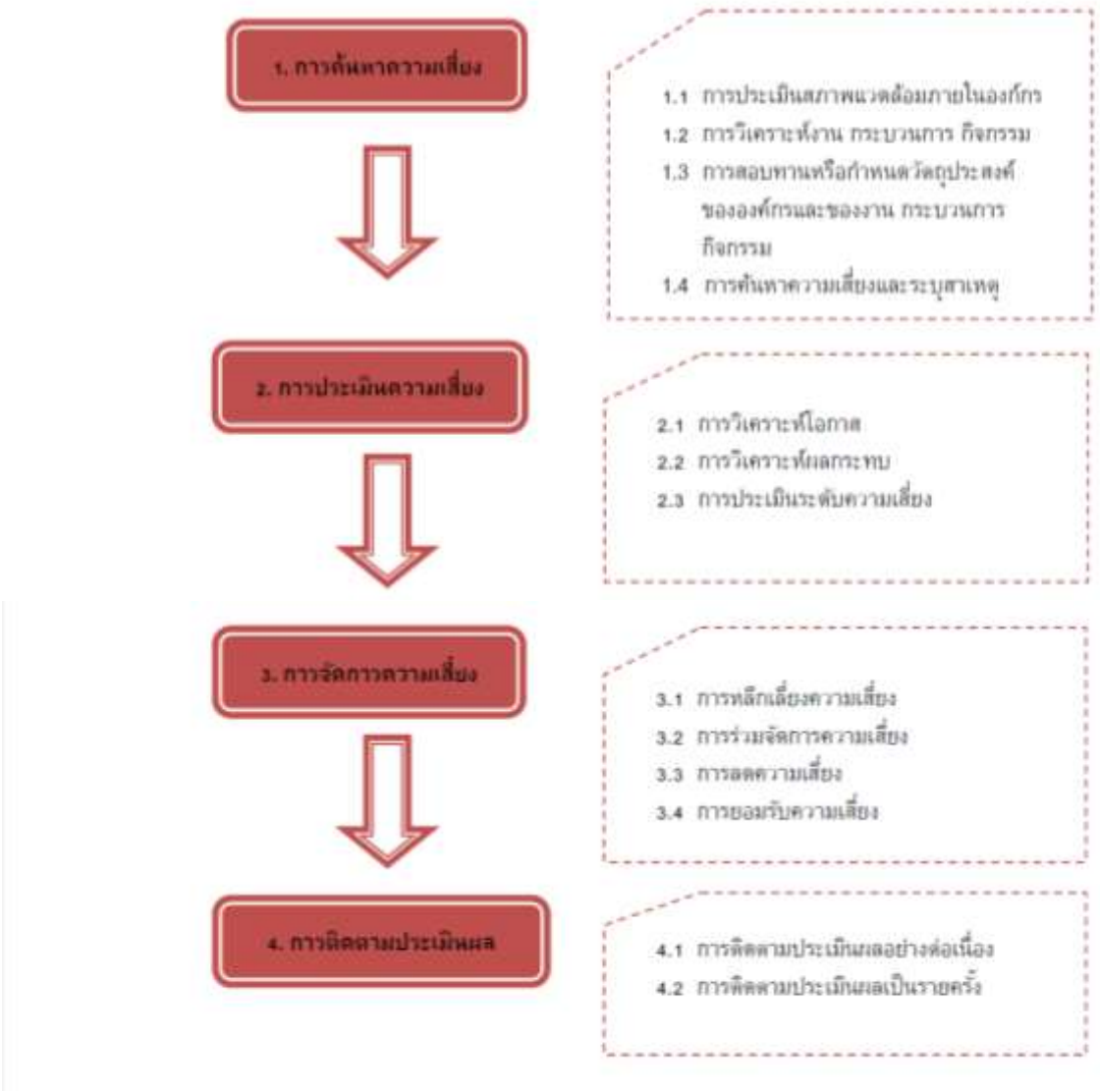
การบริหารความเสี่ยงได้นำมาใช้ในการบริหารงานขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือการบริหารงานที่จะช่วยให้ผู้บริหารเกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า โดยลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบหรือก่อให้ความเสียหายในด้านต่างๆ ต่อองค์กรเปรียบเสมือนการสร้างภูมิคุ้มกันให้กับองค์กร ซึ่งสอดคล้องกับแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง(Sufficiency economy) ของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ในส่วนของการเตรียมตัวให้พร้อมที่จะเผชิญผลกระทบและการเปลี่ยนแปลงด้านต่างๆ ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคตทั้งใกล้และไกล

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือกรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission)

องค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยง



แผนภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยง



คำอธิบายการบริหารความเสี่ยงตามระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	Risk Ranking	แทนด้วยแถบสี	คำอธิบายการบริหารความเสี่ยง
สูงมาก	17-25 (สีแดง)		ระดับความเสี่ยงที่เกินระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้อย่างมาก ต้องบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
สูง	10-16 (สีส้ม)		ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	6-9 (สีเหลือง)		ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้าระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
น้อย	1-5 (สีเขียว)		ระดับที่ยอมรับได้ ไม่ต้องบริหารความเสี่ยง

การติดตามประเมินผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการนำไปปฏิบัติจริง และการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิผล โดยการติดตามประเมินผลแบ่งออกเป็น 2 ประเภท ดังนี้

4.1 การติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงมีความเพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิผลสามารถลดความเสี่ยงลงสู่ระดับที่ยอมรับได้ ตลอดจนได้รับการออกแบบให้เป็นส่วนเดียวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ตามปกติขององค์กร และมีการปฏิบัติตามจริงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ดังนั้นองค์กรต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กร เพื่อให้เกิดการตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงได้อย่างรวดเร็ว ทันการณ์

4.2 การติดตามประเมินผลเป็นรายครั้ง คือ การติดตามประเมินผลครั้งคราวตามระยะเวลาที่กำหนดไว้เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยง ณ ช่วงเวลาใดเวลาหนึ่งตามที่กำหนดไว้ ขอบเขตและความถี่ในการประเมินขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสถานการณ์ที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงไป ซึ่งการติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งสามารถดำเนินการได้ ดังนี้

4.2.1 การติดตามประเมินผลด้วยตนเอง เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลเพื่อการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงด้วยการกำหนดให้ผู้ปฏิบัติงานเป็นเจ้าของความเสี่ยง(Risk Owner) หรือผู้มีความชำนาญในงาน กระบวนการ หรือกิจกรรมนั้นเข้ามามีส่วนร่วมในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานหรือผู้มีความเชี่ยวชาญนั้น ๆ ร่วมกันติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และค้นหาความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงของงาน กระบวนการ หรือกิจกรรม ในความรับผิดชอบ เพื่อพิจารณาหาแนวทางในการตอบสนองความเสี่ยงให้มีความเหมาะสมและประสิทธิผลมากขึ้น

4.2.2 การติดตามประเมินผลอย่างเป็นอิสระ เป็นกระบวนการติดตามประเมินผลโดยผู้ที่ไม่มีส่วนได้เสียหรือเกี่ยวข้องโดยตรงกับการดำเนินงานตามงาน กระบวนการ และกิจกรรมนั้นๆ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการติดตามประเมินผลจะเป็นไปตามความเป็นจริง ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีอคติ การ ติดตามประเมินผลอย่างอิสระอาจกระทำโดยผู้ตรวจสอบจากภายในและภายนอก และ/หรือที่ปรึกษาภายนอก ตลอดจนคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่ตั้งขึ้นมาอย่างเป็นอิสระเพื่อให้การติดตามประเมินผลเป็นไปอย่างเที่ยงธรรมมากขึ้น การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นอิสระควรจะเป็นกระบวนการที่ส่งเสริมและสนับสนุนการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง การติดตามผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเป็นระบบ เหมาะสม และมีการนำไปปฏิบัติจริง การประเมินผลเพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเพียงพอ และมีประสิทธิผล การตอบสนองความเสี่ยง(Risk Response) ด้วยมาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการสามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องปรับปรุงหรือหามาตรการหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องเสมอจนกลายเป็นวัฒนธรรมในการดาเนินงานขององค์กร

การติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยง โดยวิเคราะห์และประเมินผลการจัดการความเสี่ยงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนการบริหารความเสี่ยงว่าดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ หากองค์กรพบว่าได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงแล้วยังมีความเสี่ยงที่ไม่อาจยอมรับได้เหลืออยู่ ควรพิจารณาต่อไปว่า เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และจะมีวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นอย่างไร จากนั้นจึงเสนอต่อผู้บริหารเพื่อทราบและพิจารณาสั่งการ รวมถึงการจัดสรรงบประมาณสนับสนุน ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงจะเกิดผลสำเร็จได้ต้องได้รับการสนับสนุนอย่างจริงจังจากผู้บริหารทุกระดับ

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนงาน/โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ศปท.กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนงาน	โครงการจัดหาหมวดวัสดุ	กระทรวงมหาดไทย	เทศบาลตำบลกันทรารมย์	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ด้านที่ 3 การจัดซื้อจัดจ้าง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ผลกระทบ	1	2	3	4	5
โอกาส (Likelihood)	เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้น/ไม่เกิดขึ้นเลย	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
ผลกระทบ (Impact)	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก

รายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
โครงการจัดหาหมวดวัสดุ	1	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms of Reference: TOR)	การกำหนดคุณสมบัติในจัดซื้อวัสดุ 1.กำหนดร้านค้าอาจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ 2.การกำหนดเงื่อนไขในการเสนอด้านเทคนิคที่เป็นประโยชน์ต่อผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	2	3	6	ปานกลาง
	2	การตรวจพิจารณาเอกสารในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	ผู้บริหารอาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	1	4	4	ปานกลาง
	3	การตรวจรับพัสดุ	1.ผู้บริหารอาจรับสินบน เพื่อแลกผลกับการใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับวัสดุบางรายการที่ไม่อาจพิสูจน์ได้ให้กับผู้ขายโดยเฉพาะ 2.ผู้บริหารอาจรับสินบนของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจหรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการตกลงระหว่างผู้ขาย	2	4	8	ปานกลาง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ : กระบวนงานการจัดหาหมวดวัสดุ								
ลำดับที่	**ขั้นตอนการดำเนินการ**	**ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีดำเนินการ**	**ระยะเวลา**	**งบประมาณ**	**ผู้รับผิดชอบ**
1	การกำหนดร่างขอบเขตของงานหรือคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง	ผู้รับผิดชอบในการกำหนดร่างขอบเขตของงานหรือคุณลักษณะเฉพาะอาจจะกำหนดคุณลักษณะใกล้เคียงยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่งที่ได้ติดต่อกับบริษัทคู่ค้าไว้แล้วโดยอาจตอบแทนในรูปของตัวเงินหรือผลประโยชน์อื่น	ปานกลาง	กำหนดคุณลักษณะของพัสดุต้องเปิดโอกาสให้มีการแข่งขันเสนอราคากันให้มากรายที่สุด ไม่ควรเป็นการเจาะจงหรือใกล้เคียงกับพัสดุยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง	1) ตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ 2) ดำเนินการตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด	ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	เจ้าหน้าที่พัสดุกลางและเจ้าหน้าที่พัสดุทุกกองฝ่าย
2	การกำหนดราคากลาง	ในกรณีงานที่จะซื้อหรือจ้างนั้นไม่มีราคาอ้างอิงจากหน่วยงานของรัฐต้องสืบราคาจากท้องตลาด ผู้รับผิดชอบกำหนดราคากลางอาจจะกำหนดราคากลางที่สูงกว่าท้องตลาด โดยอาจได้รับผลประโยชน์ส่วนตน	ปานกลาง	กำหนดราคากลางตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐ และคู่มือแนวทาง การประกาศรายละเอียดข้อมูล ราคากลางและการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อฯ	1) ตั้งคณะกรรมการจัดทำราคากลาง 2) สืบราคากลางจากผู้ประกอบการ 3 รายขึ้นไป	ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	เจ้าหน้าที่พัสดุกลางและเจ้าหน้าที่พัสดุทุกกองฝ่าย

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ : กระบวนงานการจัดหาหมวดวัสดุ								
ลำดับที่	**ขั้นตอนการดำเนินการ**	**ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีดำเนินการ**	**ระยะเวลา**	**งบประมาณ**	**ผู้รับผิดชอบ**
3	การบริหารสัญญา/การตรวจรับพัสดุ	ผู้รับผิดชอบในการบริหารสัญญา/การตรวจรับงานอาจจะเอื้อประโยชน์ในการบริหารสัญญา และอาจจะตรวจรับงานให้บริษัทคู่ค้า โดยตรวจรับงานที่ยังไม่แล้วเสร็จหรือแล้วเสร็จแต่ไม่ถูกต้องตามสัญญาโดยอาจตอบแทนในรูปของตัวเงิน. หรือผลประโยชน์อื่น		การบริหารสัญญา/การตรวจรับงานไม่เอื้อประโยชน์ในการบริหารสัญญาและตรวจรับงานด้วยความโปร่งใสคำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ	1) ตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ 2) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนตามใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง และสัญญา-พัสดุที่มีเทคนิคเฉพาะควรเชิญผู้เชี่ยวชาญเฉพาะมาร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุด้วยทุกครั้ง	ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	งานพัสดุ กองคลัง

แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง/ควบคุมความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การกำหนดขอบเขตงาน (Terms Of Reference : TOR) 1.กำหนดคุณสมบัติอาจรับสินบนเพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ 2.การกำหนดเงื่อนไขในการเสนอด้านเทคนิคที่เป็นประโยชน์ต่อร้านค้ารายใดรายหนึ่ง	ปานกลาง	การศึกษาเปรียบเทียบคุณสมบัติของวัสดุจากร้านค้าหลายๆร้าน	1.มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบเปรียบเทียบคุณสมบัติของวัสดุและราคาที่เหมาะสมหลายๆร้าน 2.มอบหมายพัสดุและเจ้าหน้าที่ในแต่ละกองฝ่ายศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ 3.ตรวจสอบเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบฯและหนังสือสั่งการ	ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	เจ้าหน้าที่พัสดุกลางและเจ้าหน้าที่พัสดุทุกกองฝ่าย
การตรวจรับพัสดุ 1.คณะกรรมการฯอาจรับสินบนเพื่อแลกกับดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ในการตรวจรับวัสดุบางรายการที่สามารถพิสูจน์ยากให้กับผู้ขายโดยเฉพาะ 2.คณะกรรมการฯรับสินบนของขวัญของกำนัล สินน้ำใจหรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการตกลงระหว่างผู้ขาย	ปานกลาง	ในปีงบประมาณพ.ศ.2569เทศบาลตำบลกันทรารมย์มีมาตรการป้องกันการทุจริตของเทศบาล โดยกำหนดให้มีการรายงานผลและมีการติดตาม	กำหนดมาตรการการป้องกันการทุจริตของเทศบาลตำบลกันทรารมย์	ปีงบประมาณ พ.ศ.2569	ไม่ใช้งบประมาณ	เจ้าหน้าที่พัสดุกลางและเจ้าหน้าที่พัสดุทุกกองฝ่าย