



คู่มือการบริหารความเสี่ยง  
ประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน  
ของหน่วยงานภาครัฐประจำปี  
เทศบาลตำบลบ้านแพะ

งานนิติการ เทศบาลตำบลบ้านแพะ  
อำเภอจอมทอง จังหวัดเชียงใหม่  
<http://banpaecity.go.th/>

โทร. ๐ ๕๓๐๓ ๒๑๒๘ ต่อ ๑๑

โทรสาร ๐ ๕๓๐๓ ๒๑๒๙

## คำนำ

ตามที่ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ เทศบาลตำบลบ้านแปะ “ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (OTA) ของเทศบาลตำบลบ้านแปะ มีคะแนนรวม ๘๒.๒๗ อยู่ในระดับ B เพื่อเป็นการยกระดับผลการประเมินฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้สูงขึ้น ผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการ ศึกษาวิธีการในการดำเนินการ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และ ข้อ ๐ ๓๗ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ให้ได้ข้อสรุปที่สามารถนำไปปฏิบัติจริงในเรื่องความทุจริตที่อาจก่อให้เกิดขึ้นต่อการปฏิบัติงาน และได้นำผลที่ได้ศึกษามาจัดการบริหารความเสี่ยงขึ้น

โดยผลการศึกษาข้อมูลตั้งแต่เริ่มต้น มาจากการให้ความร่วมมือร่วมใจของพนักงานเทศบาล ในการตอบแบบประเมินที่ได้สร้างขึ้น แบ่งออกเป็น ๓ ตอน สามารถสรุปผล นำไปสู่แนวทางการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลบ้านแปะ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ครั้งนี้ และคาดว่าจะส่งผลถึงการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป

งานนิติการ เทศบาลตำบลบ้านแปะ

## สารบัญ

	หน้า
<b>คำนำ</b>	
<b>บทที่ ๑</b> บทนำ	๑
ประวัติของเทศบาลตำบลบ้านแพะ	๑
วิสัยทัศน์	๑
พันธกิจ	๑-๒
ยุทธศาสตร์	๒-๓
<b>บทที่ ๒</b> การบริหารความเสี่ยง	๔
หลักการและเหตุผล	๔
วัตถุประสงค์ของการจัดทำ	๔
ขอบเขตของการจัดทำ	๔
ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	๔
นิยามศัพท์และคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง	๕
ประเภทของความเสี่ยง	๕
การประเมินความเสี่ยง	๖-๗
<b>ภาคผนวก</b> รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	
<b>ตอนที่ ๑</b> ประเด็นหัวข้อเพื่อกำหนดประเด็นอันอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการ ทุจริตในการปฏิบัติงาน มาจากเรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	
<b>ตอนที่ ๒</b> ประเด็นที่พนักงานเทศบาล ความเสี่ยงการทุจริตจากการทำงาน มาจาก พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	
<b>ตอนที่ ๓</b> ข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นกรณีพนักงานเทศบาลฯ คาดว่า ไม่มีการจัดทำ แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตต่อการ ปฏิบัติงาน	

## บทที่ ๑ บทนำ

### ประวัติของเทศบาลตำบลบ้านแปะ

ตำบลบ้านแปะ เดิมมีราษฎรออาศัยอยู่ติดกับลำห้วยและเชิงเขาใกล้กับถ้ำแห่งหนึ่ง คือ ลำห้วยแม่แปะ ชื่อลำห้วยตามภาษาถิ่นเหนือนั้นมีความหมายว่า “แปะ” หมายถึง “ชนะ” โดยมีความเชื่อสืบต่อกันมาว่าลำน้ำแห่งนี้มีอาถรรพ์ หากข้ามลำห้วยนี้แล้วไม่ว่าจะมีคาถาอาคมกล้าแกร่งมากแค่ไหน คาถาอาคม เหล่านั้นก็จะเสื่อมไป และมีน้ำไหลมาจากภูเขาที่ชื่อว่า “ดอยขุนแปะ” และถ้ำแห่งนี้เรียกว่า “ถ้ำตอง” โดยชาติพันธุ์ดั้งเดิมเป็นชนเผ่าลัวะ ราษฎรเลี้ยงชีพด้วยการทำกสิกรรมและหาของป่า ตามประวัติศาสตร์เมื่อประมาณ พ.ศ. ๒๑๑๐ พระนางวิสุทธิเทวี ขัตติยสตรีแห่งล้านนา ได้เสด็จมาทรงบูรณะวัดบ้านแปะ (ตรงกับสมัยสมเด็จพระมหาจักรพรรดิ/ราชวงศ์พระร่วง/สมัยกรุงศรีอยุธยา) พระธาตุบ้านแปะและทรงประทับ ณ พลับพลาชั่วคราวก่อสร้างด้วยกำแพงหินล้อมรอบ ชาวบ้านจึงเรียกสถานที่นี้ว่า “เวียงหิน” พร้อมกัลปนาที่ดินและข้าววัดด้วยหลายเงิน (จารึกที่เขียนลงบนแผ่นเงินหรือหิรัญบัตร) หมายถึงมอบถวายที่ดินและผู้คนไว้บำรุงรักษาของวัดบ้านแปะ ห้ามไม่ให้อพยพโยกย้ายโดยวิธีการใดๆ ก็ตาม ปรากฏเป็นหลักฐานสืบทอดมาถึงปัจจุบัน เมื่อประชากรเริ่มมีความหนาแน่นจึงขยายออกไปตั้งบ้านเรือนกระจายอยู่ที่แห่งใหม่โดยรอบวัดบ้านแปะเดิม ตามริมฝั่งแม่น้ำปิงและที่ราบระหว่างลำน้ำปิงและลำน้ำแจ่ม ซึ่งเหมาะสมยิ่งสำหรับการทำเกษตรกรรม ต่อมาได้ขยายชุมชนใหญ่ขึ้นทางราชการได้จัดตั้งเป็นหมู่บ้านและตำบล โดยเรียกตามชื่อเดิมของหมู่บ้านว่า “ตำบลบ้านแปะ” มาจนถึงปัจจุบัน

### วิสัยทัศน์ (vision)

“มีศักยภาพด้านการบริหาร เน้นบริการสาธารณะ ประชาชนอยู่ดีกินดี ตามวิถีพอเพียง”

### พันธกิจ (mission)

๑. สนับสนุนและเสริมสร้างความเข้มแข็งในภาคการเกษตรและเพิ่มมูลค่าผลผลิตทางการเกษตร
๒. ส่งเสริมด้านการท่องเที่ยวในชุมชนให้เป็นที่รู้จัก
๓. พัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ
๔. ส่งเสริมคุณภาพชีวิต และการแก้ไขปัญหาสังคม
๕. การรักษาความสงบเรียบร้อยและการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๖. ส่งเสริมอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และพลังงานสะอาด
๗. การพัฒนาองค์กรและการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี
๘. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
๙. ส่งเสริมการดำเนินงานตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง

### เป้าประสงค์โดยรวม

๑. เพิ่มประสิทธิภาพระบบการผลิตจากการเกษตรในชุมชนที่มีความเข้มแข็งและพึ่งตนเองได้
๒. พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในตำบลให้เป็นที่รู้จัก
๓. โครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค และสาธารณูปการมีคุณภาพ ได้มาตรฐาน
๔. การพัฒนาคุณภาพชีวิตแก่เด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาส และการสงเคราะห์ต่างๆ มีทิศทางที่ดีขึ้น

๕. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในชีวิตและทรัพย์สินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับการคุ้มครอง ดูแล

๖. การบริหารจัดการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และพลังงานสะอาด เป็นระบบ และมีการขยายเครือข่ายการทำงาน

๗. มีการพัฒนาระบบการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ บุคลากรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาความรู้ความสามารถให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน รวมถึงการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน มีการใช้เทคโนโลยีที่ทันสมัย

๘. การบริหารจัดการด้านการศึกษา ควบคู่กับการมีส่วนร่วมในการสืบสานประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๙. ยึดแนวทางเศรษฐกิจพอเพียงในการดำเนินงาน

## ยุทธศาสตร์

๑. การพัฒนาเศรษฐกิจและการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืนตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง

๒. การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

๓. การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และพลังงานสะอาด

๔. การสร้างความมั่นคงปลอดภัย และความสงบสุขของประชาชน

๕. การบริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม ตามหลักธรรมาภิบาล

## ยุทธศาสตร์ที่ ๑. การพัฒนาเศรษฐกิจและการท่องเที่ยวอย่างยั่งยืนตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมและพัฒนาการบริหารจัดการแหล่งท่องเที่ยวในตำบลให้เป็นชุมชนแห่งวัฒนธรรม น่าอยู่ น่าเที่ยว

๒. ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ และเพิ่มพูนองค์ความรู้ ต่อยอดผลิตภัณฑ์ โดยใช้ภูมิปัญญาท้องถิ่นสู่การผลิตเชิงสร้างสรรค์เพื่อให้มีรายได้อย่างยั่งยืน

๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้ก้าวสู่ความเป็นผู้นำด้านความหลากหลาย ในการผลิตด้านการเกษตร และอุตสาหกรรมแปรรูป

## ยุทธศาสตร์ที่ ๒. การพัฒนาสังคมและคุณภาพชีวิต

### แนวทางการพัฒนา

๑. สร้างสังคมแห่งการเรียนรู้ ส่งเสริมและพัฒนาการศึกษา และเข้าถึงการบริการด้านสาธารณสุข

๒. ส่งเสริม สืบสานและอนุรักษ์ประเพณีวัฒนธรรม และภูมิปัญญาพื้นบ้าน รวมถึงส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และ จิตสาธารณะ

๓. เสริมสร้างความเข้มแข็งของสถาบันทางสังคม (พัฒนาศักยภาพคนให้พร้อมรับกับการเปลี่ยนแปลง)

## ยุทธศาสตร์ที่ ๓. การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และพลังงานสะอาด

### แนวทางการพัฒนา

๑. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ฟื้นฟู ป้องกันและการใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน

๒. เสริมสร้างความร่วมมือและ เครือข่ายในการป้องกัน ควบคุมลดและขจัดมลพิษ

๓. พัฒนาเทคโนโลยีและเพิ่มประสิทธิภาพการอนุรักษ์พลังงาน และใช้พลังงานทดแทนให้เหมาะสมและยั่งยืน

#### ยุทธศาสตร์ที่ ๔. การสร้างความมั่นคงปลอดภัย และความสงบสุขของประชาชน

##### แนวทางการพัฒนา

บูรณาการหน่วยงานด้านความมั่นคง และ ส่งเสริมสนับสนุนความร่วมมือ ทุกภาคส่วนเพื่อแก้ไขปัญหา

#### ยุทธศาสตร์ที่ ๕. การบริหารจัดการแบบมีส่วนร่วม ตามหลักธรรมาภิบาล

##### แนวทางการพัฒนา

๑. พัฒนาความสามารถบุคลากร มุ่งเน้น จริยธรรม พัฒนาอุปกรณ์ ด้าน IT และ การให้บริการที่เป็นเลิศ

๒. ส่งเสริมระบอบประชาธิปไตยแบบมีส่วนร่วมในทุกภาคส่วน

๓. ขับเคลื่อนยุทธศาสตร์เชิงบูรณาการ

## บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยง

### หลักการและเหตุผล

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ได้ประกาศผลคะแนนประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๒ เทศบาลตำบลบ้านแปะ "ผลการประเมินระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (ITA) ของเทศบาลตำบลบ้านแปะมีคะแนนรวม ๘๒.๒๗ อยู่ในระดับ B จากผลการประเมินครั้งนี้ ชี้ให้เห็นว่ามีแนวโน้มไปในทิศทางก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานในเทศบาลตำบลบ้านแปะมากพอสมควร

อนึ่ง เทศบาลตำบลบ้านแปะ เล็งเห็นความสำคัญของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐในทุก ๆ ตัวชี้วัด และตระหนักว่าควรดำเนินการวิเคราะห์ผลประเมิน เพื่อให้เกิดแนวทางในการประเมิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่สามารถยกระดับผลคะแนนการประเมินในระดับที่สูงขึ้น ประกอบกับ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และ ข้อ ๐๓๗ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน นั้น จะต้องมีกรรายงานข้อมูลเพื่อรับการประเมินตามที่มีการกำหนดไว้

เทศบาลตำบลบ้านแปะ จึงจัดทำ "คู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ้านแปะ" ขึ้น เพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลฯ

### วัตถุประสงค์ของการจัดทำ

๑. เพื่อจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ้านแปะ
๒. เพื่อสร้างแนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ้านแปะ

### ขอบเขตของการจัดทำ

เป็นการศึกษาและรวบรวมข้อมูลการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ้านแปะ

### ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ได้คู่มือการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ้านแปะ
๒. ได้แนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ้านแปะ
๓. พนักงานเทศบาล มีแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่สามารถนำไปใช้ได้จริง และไม่ก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน

๔. คู่มือการบริหารความเสี่ยงฯ ช่วยปกป้องการปฏิบัติงาน ปรับปรุงระบบงาน และการวางแผน

๕. สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและมองเป้าหมายในภาพรวม

### นิยามศัพท์และคำจำกัดความของการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้การใช้คำที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงเป็นที่เข้าใจในทิศทางเดียวกัน ทั้งเทศบาลจึงกำหนดคำนิยามเกี่ยวกับความเสี่ยงไว้ดังนี้

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งหากเกิดขึ้นจะมีผลกระทบในเชิงลบ ต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร หรือลดโอกาสที่จะบรรลุความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ของแผนงานโครงการที่จะก้าวสู่พันธกิจ และวิสัยทัศน์ ที่ได้กำหนดไว้

**การจัดการความเสี่ยง หรือ การบริหารความเสี่ยง (Risk management)** คือ การจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับ กิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้เทศบาลฯ ลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่เทศบาลฯ ต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย

(Accident)

**แผนการบริหารความเสี่ยง (planning of Risk)** หมายถึง แผนซึ่งจัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานเทศบาล ได้มีแนวทางการบริหารความเสี่ยง

**การติดตามและประเมินผล** เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีความสมบูรณ์ เทศบาลจะต้องมีการติดตามและประเมินผล หลังการดำเนินการติดตามแผน และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดี ให้ดำเนินการต่อ หรือแผนจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน โดยอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม จัดทำ Check sheet และกำหนดความถี่เพื่อสอบทานเป็นรายไตรมาส

### ประเภทของความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้น สามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลกิจการของแต่ละองค์กร หากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์องค์กรทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ซึ่งประเภทของความเสี่ยงแบ่งออกได้ ๔ ลักษณะดังนี้

**๑. ความเสี่ยงทางด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานและนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร โดยแหล่งที่มาของความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ สามารถจำแนกได้ ๒ ประเภท คือ

๑.๑ ปัจจัยความเสี่ยงภายนอก ได้แก่ ภาวะการณ์การแข่งขัน การเปลี่ยนแปลงนโยบาย กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ปัจจัยทางเศรษฐกิจ และปัจจัยทางการเมือง

๑.๒ ปัจจัยความเสี่ยงภายใน ได้แก่ ปัจจัยภายในที่องค์กรสามารถควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบต่อหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย ได้แก่ โครงสร้างองค์กร กระบวนการ และวิธีปฏิบัติงาน ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยี สำหรับการให้บริการ เป็นต้น

**๒. ความเสี่ยงทางด้านการเงิน (Financial Risk : FR)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง



**๓. ความเสี่ยงทางด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk: OR)** หรือความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน คือ ความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายอันเนื่องมาจากขาดการควบคุมที่ดี โดยอาจเกี่ยวข้องกับกระบวนการปฏิบัติงานภายในคน ระบบ หรือเหตุการณ์ภายนอก

**๔. ความเสี่ยงทางด้านกฎหมายและข้อกำหนดผูกพันองค์กร (Compliance Risk: CR)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)** หมายถึง การวิเคราะห์และการจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายใน

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

**การประเมินความเสี่ยง** ประกอบด้วย ๕ ขั้นตอน คือ

**๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน**

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยเทศบาลได้กำหนดเกณฑ์ เป็นเกณฑ์ในเชิงปริมาณและในเชิงคุณภาพ ๕ ระดับ

ระดับ ๑ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด

ระดับ ๒ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อย

ระดับ ๓ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานปานกลาง

ระดับ ๔ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมาก

ระดับ ๕ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมากที่สุด

การแปลค่าความเฉลี่ยจากเกณฑ์การประเมิน เพื่อการวิเคราะห์ผลครั้งนี้ มีค่าดังนี้

๑.๐๐ - ๑.๔๙ มีความเสี่ยงน้อยที่สุด

๑.๕๐ - ๒.๔๙ มีความเสี่ยงน้อย

๒.๕๐ - ๓.๔๙ มีความเสี่ยงปานกลาง

๓.๕๐ - ๔.๔๙ มีความเสี่ยงมาก

๔.๕๐ - ๕.๐๐ มีความเสี่ยงมากที่สุด

**๒) การระบุความเสี่ยง (Identify Risks)**

เป็นกระบวนการที่ผู้ดำเนินการได้ระบุความเสี่ยงจากผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยการวิธีการให้คณะผู้บริหาร และพนักงานเทศบาล ใช้วิธีการ Checklist

**๓) การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง**

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้ มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้ได้ระดับความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้อาจสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์ที่กำหนดไว้ข้างต้น

#### **๔) การวิเคราะห์ความเสี่ยง**

เมื่อพิจารณาโอกาสความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงในระดับมากที่สุด ที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

#### **๕) การจัดลำดับความเสี่ยง**

เมื่อได้ระดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดนโยบาย มาตรการ กิจกรรม การควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงในระดับมากที่สุด โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากการ Checklist ของคณะผู้บริหาร และพนักงานเทศบาล ที่กำหนดการแปลค่าความเฉลี่ยจากเกณฑ์การประเมินไว้ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับมากที่สุดมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงก่อน

ภาคผนวก  
รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

นางโชติกา ศรีทับทิม ผู้จัดทำ

ตอนที่ ๑ ประเด็นหัวข้อเพื่อกำหนดประเด็นอันอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน  
คำอธิบาย ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

๑. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่

ตัวอย่าง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
๑	กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒	การกำหนดราคากลาง

๒. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดพลาดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ และ ๐๓๗

๓. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
	กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ
	การอนุญาตต่าง ๆ
	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
	การกำหนดราคากลาง
	การตรวจรับพัสดุ
	การคืนหลักประกันต่าง ๆ
	การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ไขปัญหาโควิด-๑๙
	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
	การจัดโครงการต่าง ๆ
	การรับสินบนของพนักงาน
	การแจกเบี้ยผู้สูงอายุ, เบี้ยผู้มีความพิการ
	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความรับผิดชอบของเทศบาล
	อื่น ๆ โปรดระบุ



**ตอนที่ ๒** ประเด็นที่พนักงานเทศบาลฯ คาดว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติงาน จากการให้พนักงานเทศบาลฯ เรียงลำดับหัวข้อการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงานนั้น ผลสรุป เรื่อง กฎหมาย และระเบียบ ข้อบังคับ ถูกจัดเป็นอันดับที่ ๑ ที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ผู้จัดทำ จึงนำประเด็นดังกล่าวมา สอบถามต่อ เพื่อทราบว่ากฎหมายฉบับใดที่พนักงาน คิดว่าเมื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน จะก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตมากที่สุดต่อไป

**คำอธิบาย** ขอความร่วมมือทุกท่านตอบแบบประเมินฉบับนี้ ตามความเป็นจริง

๑. เรียงลำดับหัวข้อต่อไปนี้ ที่ท่านคิดว่าอาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยใช้ตัวเลขกำกับในช่องลำดับที่

**ตัวอย่าง**

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
๑	พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
๓	พระราชบัญญัติเทศบาล ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒
๒	พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. คำตอบทุกคำตอบ ไม่มีข้อผิดหรือถูก ผู้จัดทำ ทำจัดทำขึ้นเพื่อประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน (Integrity and Transparency Assessment) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต

**ข้อ O๓๖** แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

**ข้อ O๓๗** แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงของการดำเนินการในกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๓. ผลจากการตอบแบบประเมิน ผู้จัดทำจะนำไปวิเคราะห์ผล เพื่อหาแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงต่อไป

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง
	พระราชบัญญัติเทศบาล ฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตั้งงบประมาณของ อปท.
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการศึกษาของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗
	พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
	พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐
	พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
	พระราชบัญญัติความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๓๙
	พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
	ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
	พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๓
	กฎกระทรวงให้บังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดเชียงใหม่ พ.ศ. ๒๕๕๕

ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ									
		๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙	๑๐
๑	กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ	๕	๐	๐	๕	๑	๓	๑	๑	๑	๒
๒	การอนุญาตต่างๆ	๑	๑	๑	๐	๓	๕	๒	๔	๔	๑
๓	การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๐	๐	๑	๓	๔	๑	๔	๒	๕	๕
๔	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๓	๑๑	๒	๒	๑	๑	๑	๐	๐
๕	การกำหนดราคากลาง	๑	๒	๑	๗	๒	๑	๑	๒	๔	๑
๖	การตรวจรับพัสดุ	๓	๔	๐	๓	๑	๒	๕	๐	๑	๐
๗	การคืนหลักประกันต่างๆ	๐	๐	๐	๐	๑	๐	๒	๑	๑	๔
๘	การจัดซื้อจัดจ้างเพื่อแก้ไข ปัญหาโควิด-๑๙	๔	๔	๓	๐	๕	๓	๒	๐	๑	๐
๙	การใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ	๒	๒	๓	๑	๓	๔	๒	๓	๒	๐
๑๐	การจัดโครงการต่างๆ	๑	๕	๐	๓	๑	๑	๓	๓	๓	๒
๑๑	การรับสินบนของพนักงาน	๔	๓	๒	๒	๒	๓	๐	๑	๐	๐
๑๒	การแจกเบี้ยผู้สูงอายุ ,เบี้ยผู้ พิการ	๑	๑	๑	๐	๐	๐	๑	๔	๑	๓
๑๓	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความ รับผิดชอบของเทศบาล	๑	๐	๐	๐	๐	๑	๑	๒	๒	๔
๑๔	อื่นๆ โปรตรระบุ	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๐	๑

สรุปผลการตอบแบบประเมินความเสี่ยง สามารถจัดลำดับความเสี่ยงจากการตอบของพนักงานเทศบาลได้ดังนี้

ลำดับที่ ๑ พนักงานคิดว่า ความเสี่ยงการทุจริตจากการทำงาน มาจากเรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับที่ ๒ พนักงานคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงาน มาจากเรื่อง อื่นๆ

ลำดับที่ ๓ พนักงานคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงาน มาจากเรื่อง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในความรับผิดชอบของเทศบาล การแจกเบี้ยผู้สูงอายุผู้พิการ และการคืนหลักประกันต่างๆ

ดังนั้น จึงนำลำดับที่ ๑ เรื่องกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนคนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลต่อไป

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
เทศบาลตำบลบ้านแพะ

ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙	๑๐	๑๑	๑๒	๑๓
๑	พระราชบัญญัติเทศบาลฉบับที่ ๑๔ พ.ศ. ๒๕๖๒	๑	๐	๐	๒	๒	๐	๐	๔	๓	๖	๐	๒	๕
๒	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	๓	๒	๒	๒	๓	๔	๒	๑	๐	๐	๐	๑	๕
๓	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตั้งงบประมาณของ อปท.	๐	๒	๒	๓	๕	๐	๔	๒	๑	๓	๑	๑	๑
๔	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑	๐	๑	๗	๔	๔	๔	๒	๒	๒	๓	๐	๐	๐





ข้อ	ประเด็น	คะแนนการจัดอันดับความเสี่ยง (คน)/ลำดับ												
		๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙	๑๐	๑๑	๑๒	๑๓
๑๑	ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๕	๑๑ คน/ อันดับ๒	๖	๐	๑	๐	๐	๒	๐	๐	๐	๐	๐
๑๒	พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๓	๐	๐	๑	๑	๐	๒	๗	๑	๑	๑	๖	๕	๐
๑๓	กฎกระทรวงให้ บังคับใช้ผังเมืองรวม จังหวัดบุรีรัมย์ พ.ศ. ๒๕๖๐	๐	๐	๐	๐	๓	๐	๐	๑	๘	๒	๑	๖	๔

ผลการตอบแบบประเมินเพื่อจัดลำดับความเสี่ยง ในประเด็น เรื่อง กฎหมาย และระเบียบข้อบังคับ สรุปได้ว่า พนักงานเทศบาลตำบลบ้านแปะ จัดลำดับความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓ อันดับ ได้ดังนี้

สรุปผลการตอบแบบประเมินความเสี่ยง สามารถจัดลำดับความเสี่ยงจากการตอบของพนักงานเทศบาลได้ดังนี้

ลำดับที่ 1 พนักงานคิดว่า ความเสี่ยงการทุจริตจากการทำงาน มาจากพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

ลำดับที่ 2 พนักงานคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงาน มาจากระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

ลำดับที่ 3 พนักงานคิดว่าความเสี่ยงในการทุจริตจากการทำงาน มาจากพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. 2542 และ พระราชบัญญัติความผิดทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ พ.ศ. 2539

ดังนั้น จึงนำลำดับที่ 1พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 มาประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนคนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลต่อไป

ตอนที่ ๓ ข้อมูลเกี่ยวกับประเด็นกรณีพนักงานเทศบาลฯ คาดว่า “พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐” อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน

คำอธิบาย ให้ท่านประเมินค่าความเสี่ยงจากคำถาม และกาเครื่องหมาย ✓ หน้าเกณฑ์ความเสี่ยงที่ท่านคิดว่า อาจก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน ตามความเป็นจริง โดยมีการแปลความหมายของเกณฑ์ ดังนี้

- ระดับ ๑ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด
- ระดับ ๒ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานน้อย
- ระดับ ๓ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานปานกลาง
- ระดับ ๔ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมาก
- ระดับ ๕ หมายถึง มีความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงานมากที่สุด

ข้อ	ประเด็นคำถาม	เกณฑ์ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน				
		๑	๒	๓	๔	๕
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง					
	- ไม่มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี					
	- ไม่มีการเผยแพร่แผนผ่าน Web Site ของหน่วยงาน					
	- ไม่มีการปิดประกาศแผน ณ หน่วยงาน					
๒	การกำหนดคุณลักษณะพัสดุไม่ชอบ/ลือคสเปก					
๓	คณะกรรมการซื้อหรือจ้างกับการเป็นผู้มีส่วนได้เสีย					
๔	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง					
	- ไม่มีการจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างก่อนดำเนินการ					
	- จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริงในการจัดหาพัสดุ					
	- รายละเอียดในรายงานขอซื้อขอจ้างไม่ครบถ้วนตามกฎหมาย					
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง					
	- การแต่งตั้งกรรมการซื้อหรือจ้างมีความซ้ำซ้อนกัน					
	- กระบวนการประกวดราคา					
	- การจัดซื้อจัดจ้างกรณีวงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ไม่ต้องเปิดเผยแพร่ราคา กลาง ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๔๕๓ ลว. ๓ ต.ค. ๒๕๖๑					
	- การดำเนินการจัดหาพัสดุ					
๖	กระบวนการทำสัญญา					
	- การทำสัญญา					
	- การแก้ไขสัญญา					
	- การกำหนดอัตราค่าปรับในสัญญา					
	- หลักประกันการเสนอราคา					
	- หลักประกันสัญญา					
	- มูลค่าหลักประกัน					
	- การคืนหลักประกัน					
๗	การบริหารสัญญา					
๘	การตรวจรับพัสดุ					

จากตาราง ความเสี่ยงที่พนักงานเทศบาล คาดว่าอาจก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน สามารถสรุปได้ดังนี้

การแปลค่าเฉลี่ยจากการวิเคราะห์ผลครั้งนี้

๑.๐๐ - ๑.๔๙ มีความเสี่ยงน้อยที่สุด

๑.๕๐ - ๒.๔๙ มีความเสี่ยงน้อย

๒.๕๐ - ๓.๔๙ มีความเสี่ยงปานกลาง

๓.๕๐ - ๔.๔๙ มีความเสี่ยงมาก

๔.๕๐ - ๕.๐๐ มีความเสี่ยงมากที่สุด

ข้อ	ประเด็นคำถาม	จำนวนผู้ตอบ/เกณฑ์ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน					ค่าเฉลี่ย	การแปลความ
		๑	๒	๓	๔	๕		
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง							
	- ไม่มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี	๓		๐	๓	๑๘	๔.๒๘	มีความเสี่ยงมาก
	- ไม่มีการเผยแพร่แผนผ่าน Web Site ของหน่วยงาน	๓	๑	๓	๖	๑๒	๓.๙๒	มีความเสี่ยงมาก
	- ไม่มีการปิดประกาศแผน ณ หน่วยงาน	๓	๑	๔	๕	๑๒	๓.๘๘	มีความเสี่ยงมาก
๒	การกำหนดคุณลักษณะพัสดุไม่ชอบ/ลือคสเปก							
		๔	๐	๒	๔	๑๕	๔.๐๔	มีความเสี่ยงมาก
๓	คณะกรรมการซื้อหรือจ้างกับการเป็นผู้มีส่วนได้เสีย							
		๓	๑	๐	๘	๑๓	๔.๐๘	มีความเสี่ยงมาก
๔	การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง							
	- ไม่มีการจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างก่อนดำเนินการ	๔	๑	๖	๓	๑๑	๓.๖๔	มีความเสี่ยงมาก
	- จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริงในการจัดหาพัสดุ	๓	๑	๔	๔	๑๓	๓.๙๒	มีความเสี่ยงมาก
	- รายละเอียดในรายงานขอซื้อขอจ้างไม่ครบถ้วนตามกฎหมาย	๓	๑	๖	๔	๑๑	๓.๗๖	มีความเสี่ยงมาก
๕	การจัดซื้อจัดจ้าง							
	- การแต่งตั้งกรรมการซื้อหรือจ้างมีความซ้ำซ้อนกัน	๓	๑	๑	๑๘	๒	๓.๖	มีความเสี่ยงมาก
	- กระบวนการประกวดราคา	๓	๖	๗	๔	๕	๓.๐๘	มีความเสี่ยงปานกลาง
	- การจัดซื้อจัดจ้างกรณีวงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ไม่ต้องเปิดเผยราคากลาง ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๕.๓/ว ๔๕๓ ลว. ๓ ต.ค. ๒๕๖๑	๓	๒	๒	๑๑	๗	๓.๖๘	มีความเสี่ยงมาก

ข้อ	ประเด็นคำถาม	จำนวนผู้ตอบ/เกณฑ์ความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดความทุจริตต่อการปฏิบัติงาน					ค่าเฉลี่ย	การแปลความ
		๑	๒	๓	๔	๕		
	- การดำเนินการจัดหาพัสดุ	๓	๕	๙	๘	๐	๒.๘๘	มีความเสี่ยงปานกลาง
๖	กระบวนการทำสัญญา							
	- การทำสัญญา	๕	๗	๑๐	๓	๐	๒.๔๔	มีความเสี่ยงน้อย
	- การแก้ไขสัญญา	๔	๔	๙	๓	๕	๓.๐๔	มีความเสี่ยงปานกลาง
	- การกำหนดอัตราค่าปรับในสัญญา	๔	๙	๗	๕	๐	๒.๕๒	มีความเสี่ยงปานกลาง
	- หลักประกันการเสนอราคา	๔	๑๑	๗	๐	๓	๒.๔๘	มีความเสี่ยงน้อย
	- หลักประกันสัญญา	๔	๙	๗	๒	๓	๒.๖๔	มีความเสี่ยงปานกลาง
	- มูลค่าหลักประกัน	๔	๙	๗	๕	๐	๒.๕๒	มีความเสี่ยงปานกลาง
	- การคืนหลักประกัน	๔	๙	๗	๕	๓	๓.๑๒	มีความเสี่ยงปานกลาง
๗	การบริหารสัญญา	๔	๑๒	๔	๒	๐	๑.๙๒	มีความเสี่ยงน้อย
๘	การตรวจรับพัสดุ	๔	๕	๗	๙	๐	๒.๘๔	มีความเสี่ยงปานกลาง

**การนำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง  
ไปดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในเทศบาลตำบลบ้านแปะ  
ปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**

ประเด็นความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ต่อการปฏิบัติงานใน ระดับมากที่สุด	การจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	การติดตามและ ประเมินผล
๑. ไม่มีการจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปี	๑. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ ข้าราชการและบุคลากรให้ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และแนวทางในการจัดทำ แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ ข้าราชการและบุคลากรให้ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้าง อย่างเคร่งครัด	๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาฯ ๕. กองสวัสดิการสังคม	รายงานผลรายไตรมาส
๒. การแต่งตั้งกรรมการซื้อ หรือจ้างมีความซ้ำซ้อนกัน	๑. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ ข้าราชการและบุคลากรให้ ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และแต่งตั้งคณะกรรมการ อย่าง เคร่งครัด ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ ข้าราชการและบุคลากรให้ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้าง อย่างเคร่งครัด	๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษาฯ ๕. กองสวัสดิการสังคม	รายงานผลรายไตรมาส

