



การประเมินความเสี่ยง การทุจริต

ในหน่วยงานภาครัฐ

เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



เทศบาลตำบลแม่สาย



สำนักปลัดเทศบาล
งานนิติการ



www.maesai.go.th



Facebook
เทศบาลตำบลแม่สาย



โทร. 0 5373 1288
ต่อ 207



โทรสาร 0 5373 1288
ต่อ 5

**รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
เทศบาลตำบลแม่สาย อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

หลักการและเหตุผล

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ได้กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment : CRA) เพื่อเป็นกลไกสำคัญในการป้องกัน ฝ้าระวัง สกัดกั้น ลดโอกาส และควบคุมความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตหรือประพฤติมิชอบในการปฏิบัติราชการ อันเป็นการส่งเสริมหลักธรรมาภิบาล การบริหารงานภาครัฐด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และสร้างความเชื่อมั่นแก่ประชาชนผู้รับบริการ

เทศบาลตำบลแม่สายจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมุ่งเน้นการวิเคราะห์กระบวนการที่มีความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตในด้านการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อกำหนดมาตรการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสม ลดโอกาสการเกิดความเสียหายต่อราชการ และยกระดับการบริหารจัดการภาครัฐให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้

ส่วนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการที่คัดเลือก กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

เหตุผลความจำเป็นในการคัดเลือกกระบวนการ คณะทำงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลแม่สาย ได้ร่วมกันวิเคราะห์ภารกิจ อำนาจหน้าที่ และกระบวนการตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยง โอกาสเกิดผลกระทบ และความสำคัญของกระบวนการใช้จ่ายงบประมาณของทางราชการ จากการวิเคราะห์พบว่า กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุเป็นกระบวนการที่มีการใช้จ่ายงบประมาณของรัฐในวงกว้าง มีผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหลายฝ่าย และมีขั้นตอนการดำเนินงานที่ต้องใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ในหลายกระบวนการ ตั้งแต่การกำหนดความต้องการ การจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ การกำหนดราคากลาง การคัดเลือกผู้เสนอราคา การตรวจรับพัสดุ ตลอดจนการควบคุมและบริหารพัสดุของหน่วยงาน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริต การเอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบได้ ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ สามารถตรวจสอบได้ และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล เทศบาลตำบลแม่สายจึงได้คัดเลือกกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ซึ่งเป็นกระบวนการในด้านการใช้จ่ายงบประมาณ มาเป็นกระบวนการสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการกำหนดมาตรการป้องกันและบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตของหน่วยงานต่อไป

ส่วนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Risk Criteria)

เทศบาลตำบลแม่สายกำหนดเกณฑ์เชิงคุณภาพในการวิเคราะห์และจัดระดับความเสี่ยงตามหลักมาตรฐาน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัยหลัก ดังนี้

๑. เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood: L)

ระดับ	คำอธิบาย	เกณฑ์พิจารณา
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดเป็นประจำ หรือเกิดขึ้นหลายครั้งต่อปี และมีช่องว่างในการควบคุมสูง
๔	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างบ่อย อาจเกิดขึ้นอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดเป็นครั้งคราว เคยเกิดขึ้นหรือมีแนวโน้มเกิดขึ้น
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดค่อนข้างน้อย ยังไม่เคยเกิดขึ้นแต่มีปัจจัยเอื้อ
๑	น้อยมาก	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้น เนื่องจากมีมาตรการควบคุมที่รัดกุม






๒. เกณฑ์ระดับผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริต (Impact: I)

ระดับ	คำอธิบาย	ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น
๕	สูงมาก	ส่งผลกระทบรุนแรงต่อองค์กร เกิดความเสียหายทางการเงินสูง ถูกดำเนินคดี หรือกระทบภาพลักษณ์อย่างรุนแรง
๔	สูง	ส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน มีข้อร้องเรียนหรือถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก
๓	ปานกลาง	ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการทำงาน เกิดข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไข
๒	น้อย	มีผลกระทบต่อการทำงานเพียงเล็กน้อย สามารถแก้ไขได้ทันที
๑	น้อยมาก	ไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อองค์กร




๓. เกณฑ์ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score Matrix) ใช้วิธีคำนวณแบบผลคูณ (โอกาสเกิด × ผลกระทบ) แบ่งผลลัพธ์เป็น ๔ ระดับความรุนแรง (สีไฟสัญญาณ)

คะแนนรวม	ระดับความเสี่ยง	สี
๑ - ๕	ต่ำ (Low Risk)	 สีเขียว
๖ - ๑๐	ปานกลาง (Medium Risk)	 สีเหลือง
๑๑ - ๑๕	สูง (High Risk)	 สีส้ม
๑๖ - ๒๕	สูงมาก (Extreme Risk)	 สีแดง

ตารางเมทริกซ์ความเสี่ยง (Risk Matrix)

โอกาสเกิด (Likelihood) ↓ / ผลกระทบ (Impact) →	๑	๒	๓	๔	๕
๕ สูงมาก	 ๕	 ๑๐	 ๑๕	 ๒๐	 ๒๕
๔ สูง	 ๔	 ๘	 ๑๒	 ๑๖	 ๒๐
๓ ปานกลาง	 ๓	 ๖	 ๙	 ๑๒	 ๑๕
๒ น้อย	 ๒	 ๔	 ๖	 ๘	 ๑๐
๑ น้อยมาก	 ๑	 ๒	 ๓	 ๔	 ๕

คำอธิบายสีความเสี่ยง

สี	ระดับความเสี่ยง	แนวทางดำเนินการ
 สีเขียว	ต่ำ	เฝ้าระวังและติดตามตามปกติ
 สีเหลือง	ปานกลาง	กำหนดมาตรการควบคุมเพิ่มเติม
 สีส้ม	สูง	จัดทำแผนลดความเสี่ยงและติดตามอย่างใกล้ชิด
 สีแดง	สูงมาก	กำหนดมาตรการเร่งด่วน ผู้บริหารต้องกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ ๓ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงและพฤติการณ์การทุจริต (Risk Identification)

จากการถอดบทเรียนและวิเคราะห์กระบวนการงานจัดซื้อจัดจ้าง เทศบาลตำบลแม่สายระบุจุดเสี่ยงเฉพาะเจาะจง (Point Focus) และพฤติการณ์การทุจริตรับสินบน (Bribery Risk) หรือการรับผลประโยชน์รูปแบบอื่นที่คำนวณเป็นมูลค่าได้ ๓ ประเด็นสำคัญ ดังนี้

๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตของงาน (TOR) และคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ

๑.๑ ประเด็นความเสี่ยง (Point Focus) การล๊อคสเปกหรือกีดกันทางการค้าเพื่อให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งได้เปรียบ

๑.๒ พฤติการณ์การทุจริต กรรมการจัดทำร่าง TOR มีพฤติการณ์รับสินบน "ค่าอำนวยความสะดวก" หรือรับของขวัญมูลค่าสูงจากตัวแทนบริษัทเอกชน เพื่อนำเอาแคตตาล็อก (Catalog) หรือข้อกำหนดเฉพาะของบริษัทนั้นมากำหนดเป็นเงื่อนไขหลักใน TOR แฝงเอื้อประโยชน์ให้ชนะการประกวดราคาออนไลน์

๒. ขั้นตอนการพิจารณาผลการประกวดราคาและตรวจสอบเอกสาร

๒.๑ ประเด็นความเสี่ยง (Point Focus) การช่วยเหลือผู้ยื่นข้อเสนอที่ขาดคุณสมบัติ หรือการสมยอมราคา (ฮั้วประมูล)

๒.๒ พฤติการณ์การทุจริต คณะกรรมการพิจารณาผลฯ จงใจตรวจข้ามพ้อบกพร่อง เอื้อประโยชน์ช่วยเหลือกลุ่มผู้รับจ้างที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือรับเงินใต้โต๊ะในอัตราร้อยละของมูลค่าโครงการ (Kickback) เพื่อแก่งัดสิทธิ์ผู้รับจ้างรายอื่นที่เสนอราคาต่ำกว่า โดยบิดเบือนการใช้เกณฑ์ย่อยพิจารณาผล

๓. ขั้นตอนการตรวจรับพัสดุและการควบคุมงานก่อสร้าง

๓.๑ ประเด็นความเสี่ยง (Point Focus) การตรวจรับพัสดุ/งานจ้างที่ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการในสัญญา

๓.๒ พฤติการณ์การทุจริต กรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ควบคุมงานอาจได้รับการเสนอผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การเลี้ยงรับรอง ของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้รับจ้าง เพื่อจูงใจให้ตรวจรับงานที่ไม่เป็นไปตามสัญญา แบบรูปรายการ หรือมาตรฐานที่กำหนด

การวิเคราะห์สาเหตุหรือปัจจัยเสี่ยงการทุจริต

ก่อนดำเนินการประเมินระดับความเสี่ยง เทศบาลตำบลแม่สายได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูลจากภารกิจอำนาจหน้าที่ ผลการตรวจสอบภายใน ผลการตรวจสอบของหน่วยงานภายนอก และการวิเคราะห์กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจ การอนุมัติ การอนุญาต และการใช้จ่ายงบประมาณ เพื่อระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต จากนั้นจึงประเมินโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดมาตรการควบคุมที่เหมาะสม

ตารางวิเคราะห์สาเหตุหรือปัจจัยเสี่ยงการทุจริต



ลำดับ	กระบวนการงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุหรือปัจจัยเสี่ยง
๑	การจัดทำ TOR	กรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) รับสินบน หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการ เพื่อนำคุณลักษณะเฉพาะหรือแคตตาล็อก (Catalog) ของบริษัทนั้นมากำหนดเป็นเงื่อนไขในการจัดซื้อจัดจ้าง	การกำหนด TOR ต้องอาศัยดุลพินิจของคณะกรรมการเป็นสำคัญ ขาดกระบวนการตรวจสอบหรือกลั่นกรองจากหลายฝ่าย รวมทั้งเจ้าหน้าที่อาจมีการติดต่อกับผู้ประกอบการโดยตรง ทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการรับผลประโยชน์

ลำดับ	กระบวนการงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุหรือปัจจัยเสี่ยง
		อันเป็นการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	ทับซ้อนหรือการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะที่เอื้อประโยชน์แก่เอกชนบางราย
๒	การกำหนดราคากลาง	เจ้าหน้าที่หรือผู้เกี่ยวข้องร่วมกันกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	การสืบราคาจากแหล่งข้อมูลไม่เพียงพอ ข้อมูลราคาตลาดไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่มี การเปรียบเทียบราคาจากหลายแหล่งที่เชื่อถือได้ รวมทั้งขาดการกลั่นกรองและตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาก่อนอนุมัติราคากลาง
๓	การพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้าง	คณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างช่วยเหลือหรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นข้อเสนอที่ขาดคุณสมบัติ หรือใช้ดุลพินิจโดยมิชอบในการพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้าง	การพิจารณาคุณสมบัติและเอกสารประกวดราคาในบางขั้นตอนต้องอาศัยดุลพินิจของคณะกรรมการ หากขาดการกำกับดูแล ตรวจสอบ หรือการถ่วงดุลที่เพียงพอ อาจก่อให้เกิดการเลือกปฏิบัติหรือเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการบางราย
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน ทริพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกหรือให้ได้รับประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่มีการติดต่อประสานงานกับผู้ประกอบการในหลายขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง อาจก่อให้เกิดโอกาสในการเรียกรับผลประโยชน์ การแสวงหาประโยชน์ส่วนตน หรือเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หากขาดการควบคุมและกำกับดูแลที่เหมาะสม
๕	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ควบคุมงานรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการลงนามตรวจรับงานหรือพัสดุที่ไม่เป็นไปตามสัญญาแบบรูปรายการ หรือมาตรฐานที่กำหนด ส่งผลให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	การตรวจรับพัสดุหรืองานจ้างต้องอาศัยความรู้ ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ เฉพาะด้าน หากคณะกรรมการตรวจรับหรือผู้ควบคุมงานขาดความรู้ความเข้าใจ หรือไม่มีการสุ่มตรวจจากผู้บริหารและหน่วยตรวจสอบภายในอย่างเพียงพอ อาจทำให้เกิดการตรวจรับงานที่ไม่เป็นไปตามสัญญาหรือมาตรฐานที่กำหนดได้

ส่วนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Assessment)

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการโดยพิจารณาจากระดับโอกาสเกิดความเสียหาย (Likelihood : L) และระดับผลกระทบ (Impact : I) ตามเกณฑ์การประเมินที่กำหนดไว้ในส่วนที่ ๒ โดยคำนวณคะแนนความเสี่ยง (Risk Score) จากสูตร ดังนี้ คะแนนความเสี่ยง (Risk Score) = โอกาสเกิดความเสียหาย (L) × ผลกระทบ (I) จากนั้นนำผลคะแนนที่ได้มาวิเคราะห์และจัดระดับความเสี่ยง เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดมาตรการป้องกัน ควบคุม และลดความเสี่ยงการทุจริตให้เหมาะสมกับระดับความรุนแรงของแต่ละกระบวนการ อันจะนำไปสู่การยกระดับประสิทธิภาพการบริหารงานภาครัฐให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

ลำดับ	ขั้นตอนกระบวนการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนความเสี่ยง (L×I)	ระดับความเสี่ยง
๑	การ จัด ทำ TOR	กรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) รับสินบน หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการ เพื่อนำคุณลักษณะเฉพาะหรือแคตตาล็อก (Catalog) ของบริษัทนั้นมา กำหนดเป็นเงื่อนไขในการจัดซื้อจัดจ้าง อันเป็นการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๔	๕	๒๐	 สูงมาก
๒	การ กำหนดราคา กลาง	เจ้าหน้าที่หรือผู้เกี่ยวข้องร่วมกัน กำหนดราคา กลางสูง กว่าความเป็นจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	๓	๔	๑๒	 สูง
๓	การ พิจารณา คัด เลือ ก ผู้รับจ้าง	คณะกรรมการ พิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างช่วยเหลือหรือ	๓	๕	๑๕	 สูง

ลำดับ	ขั้นตอนกระบวนการงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนความเสี่ยง (L×I)	ระดับความเสี่ยง
		เอื้อประโยชน์แก่ผู้ยื่นข้อเสนอที่ขาดคุณสมบัติ หรือใช้ดุลพินิจโดยมิชอบในการพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้าง				
๔	การจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บสินบน ทริพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการ เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกหรือให้ได้รับประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๕	๑๐	 ปานกลาง
๕	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ควบคุมงานรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อแลกกับการลงนามตรวจรับงานหรือพัสดุที่ไม่เป็นไปตามสัญญาแบบรูปรายการ หรือมาตรฐานที่กำหนดส่งผลให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	๔	๔	๑๖	 สูงมาก

สรุปผลการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต

จากการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พบว่า ประเด็นความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก ได้แก่ การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) และการตรวจรับพัสดุหรือควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งเป็นกระบวนการที่ต้องใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่และมีผลกระทบโดยตรงต่อการใช้จ่ายงบประมาณของทางราชการ นอกจากนี้ ยังพบประเด็นความเสี่ยงระดับสูง ได้แก่ การกำหนดราคากลางและการพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้าง ส่วนความเสี่ยงระดับปานกลาง ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้างในขั้นตอนการติดต่อประสานงานกับผู้ประกอบการ เทศบาลตำบลแม่สายจึงกำหนดให้ประเด็นความเสี่ยงระดับสูงมากและระดับสูงเป็นประเด็นที่ต้องได้รับการเฝ้าระวัง ติดตาม และกำหนดมาตรการควบคุมภายในเป็นพิเศษ เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตหรือประทุพติมิชอบ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปอย่างคุ้มค่า โปร่งใส และตรวจสอบได้


ส่วนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Control)

เทศบาลตำบลแม่สายได้นำผลการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตและผลการวิเคราะห์สาเหตุหรือปัจจัยเสี่ยงของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ มาพิจารณากำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตให้สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงที่ประเมินได้ โดยมุ่งเน้นการป้องกัน การเฝ้าระวัง การตรวจสอบ และการกำกับติดตามการปฏิบัติงาน เพื่อปิดโอกาสหรือจำกัดช่องทางที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือประพฤติมิชอบในการปฏิบัติหน้าที่





มาตรการที่กำหนดขึ้นครอบคลุมทั้งด้านการเสริมสร้างความโปร่งใส การกำหนดกลไกการตรวจสอบ ถ่วงดุล การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน การป้องกันการรับสินบน และการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมของบุคลากร เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนสามารถตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	ตัวชี้วัดความสำเร็จ
กรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) รับสินบน หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการ เพื่อนำคุณลักษณะเฉพาะหรือแคตตาล็อก (Catalog) ของบริษัทนั้นมากำหนดเป็นเงื่อนไขในการจัดซื้อจัดจ้าง อันเป็นการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	 สูงมาก	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR อย่างน้อย ๓ คน ๒. กำหนดให้คณะกรรมการทุกคนลงนามรับรองการไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. ประกาศและถือปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy อย่างเคร่งครัด ๔. เปิดเผย TOR ผ่านเว็บไซต์ก่อนประกาศจัดซื้อจัดจ้าง	๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ๒. จัดทำแบบรับรองผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ๓. เผยแพร่ TOR เพื่อรับฟังข้อเสนอแนะและตรวจสอบความโปร่งใส	กองคลัง / หน่วยงานเจ้าของโครงการ	ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙)	ไม่มีข้อร้องเรียนหรือข้อทักท้วงเกี่ยวกับการกำหนด TOR และไม่มีกรณีเจ้าหน้าที่รับของขวัญหรือผลประโยชน์จากผู้ประกอบการ
เจ้าหน้าที่หรือผู้เกี่ยวข้องร่วมกันกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ	 สูง	๑. สืบราคาจากแหล่งข้อมูลอย่างน้อย ๓ แหล่ง ๒. จัดเก็บหลักฐานการสืบราคาอย่างเป็นระบบ	๑. เปรียบเทียบราคาจากหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชน ๒. จัดทำเอกสารประกอบการกำหนดราคา	กองคลัง	ตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙)	การกำหนดราคากลางเป็นไปตามระเบียบ และไม่พบข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบ

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการ ควบคุมความ เสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด ความสำเร็จ
		๓. ตรวจสอบ และกลั่นกรอง ราคากลางก่อน อนุมัติ	กลางทุก โครงการ			
คณะกรรมการ พิจารณาผลการ จัดซื้อจัดจ้าง ช่วยเหลือหรือเอื้อ ประโยชน์แก่ผู้ยื่น ข้อเสนอที่ขาด คุณสมบัติ หรือใช้ ดุลพินิจโดยมิชอบใน การพิจารณา คัดเลือกผู้รับจ้าง	 สูง	๑. ดำเนินการ ผ่านระบบ e-GP ตามระเบียบฯ ๒. บันทึกเหตุผล ประกอบการ พิจารณาอย่าง ละเอียด ๓. กำกับติดตาม โดย ผู้บังคับบัญชา	๑. ตรวจสอบ เอกสารการ พิจารณาทุก ขั้นตอน ๒. จัดเก็บ หลักฐานการ พิจารณาและ การคัดเลือกผู้ เสนอราคา	กองคลัง / คณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙)	การคัดเลือกผู้รับ จ้างเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ระเบียบ และ สามารถ ตรวจสอบ ย้อนหลังได้
เจ้าหน้าที่เรียกรับ สินบน ทริพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด จากผู้ประกอบการ เพื่อแลกกับการ อำนวยความสะดวก หรือให้ได้รับ ประโยชน์ในการ จัดซื้อจัดจ้าง	 ปาน กลาง	๑. ประกาศ นโยบาย No Gift Policy จาก การปฏิบัติหน้าที่ ๒. จัดให้มี ช่องทาง ร้องเรียนการ ทุจริตและ คุ้มครองผู้ ร้องเรียน ๓. อบรมให้ ความรู้ด้าน คุณธรรม จริยธรรม และ การป้องกันการ รับสินบน ๔. จัดทำแบบ รายงานการรับ ของขวัญและ ผลประโยชน์อื่น ใด	๑. ประชาสัมพันธ์ นโยบาย No Gift Policy ให้ บุคลากรและ ผู้ประกอบการ รับทราบ ๒. ติดตามและ กำกับการปฏิบัติ ตามนโยบาย อย่างต่อเนื่อง	งานนิติการ สำนัก ปลัดเทศบาล	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙)	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนหรือ การตรวจพบ กรณีเรียกรับ สินบนหรือ ผลประโยชน์ จาก ผู้ประกอบการ

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการ ควบคุมความ เสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด ความสำเร็จ
คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุหรือผู้ ควบคุมงานรับ สินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการลง นามตรวจรับงาน หรือพัสดุที่ไม่เป็นไป ตามสัญญา แบบรูป รายการ หรือ มาตรฐานที่กำหนด	 สูงมาก	๑. แต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจรับที่มี ความรู้ความ เชี่ยวชาญ ๒. จัดทำ Checklist การ ตรวจรับงาน ๓. บันทึกภาพ ก่อน ระหว่าง และหลัง ดำเนินการ ๔. สุ่มตรวจโดย ผู้บริหารหรือ หน่วยตรวจสอบ ภายใน ๕. กำหนดให้ คณะกรรมการ ตรวจรับลงนาม รับรองการไม่มี ผลประโยชน์ทับ ซ้อน	๑. ตรวจสอบ งานตามสัญญา แบบรูปรายการ และเงื่อนไขการ จ้าง ๒. จัดทำ รายงานผลการ ตรวจรับพร้อม หลักฐาน ประกอบทุก โครงการ	กองคลัง / หน่วยงาน เจ้าของ โครงการ	ตลอด ปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (๑ ต.ค. ๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๖๙)	งานหรือพัสดุที่ ตรวจรับเป็นไป ตามสัญญา และ ไม่พบข้อทักท้วง จากหน่วย ตรวจสอบหรือ หน่วยงาน ภายนอก

หมายเหตุ :

-  ความเสี่ยงสูงมาก (๑๖ – ๒๕ คะแนน)
-  ความเสี่ยงสูง (๑๑ – ๑๕ คะแนน)
-  ความเสี่ยงปานกลาง (๖ – ๑๐ คะแนน)
-  ความเสี่ยงต่ำ (๑ – ๕ คะแนน)

สรุปผลการกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ
เทศบาลตำบลแม่สายได้กำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของแต่ละประเด็น
โดยเฉพาะประเด็นความเสี่ยงระดับสูงมาก ได้แก่ การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR) และการตรวจรับพัสดุ
ซึ่งกำหนดมาตรการควบคุมเชิงป้องกันและเชิงกำกับดูแลอย่างเข้มงวด ทั้งนี้ หน่วยงานที่รับผิดชอบจะ
ดำเนินการตามมาตรการที่กำหนด พร้อมติดตามผลการดำเนินงานและประเมินประสิทธิผลของมาตรการอย่าง
ต่อเนื่อง หากพบว่าความเสี่ยงยังคงอยู่ในระดับสูง หรือมีปัจจัยเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น จะดำเนินการทบทวนและ
ปรับปรุงมาตรการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ เพื่อยกระดับการป้องกันการทุจริต
ของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ส่วนที่ ๖ ผลที่คาดว่าจะได้รับ

- ๖.๑ เทศบาลตำบลแม่สายมีมาตรการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุที่เหมาะสม สอดคล้องกับระดับความเสี่ยง และสามารถนำไปปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๖.๒ สามารถลดโอกาสการเกิดการทุจริต การเรียกรับสินบน การแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ และการใช้ดุลพินิจที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ
- ๖.๓ การดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ และแนวทางที่เกี่ยวข้อง โดยสามารถตรวจสอบและติดตามผลได้ในทุกขั้นตอน
- ๖.๔ การใช้จ่ายงบประมาณของเทศบาลตำบลแม่สายเป็นไปอย่างคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการและประชาชน
- ๖.๕ บุคลากรของเทศบาลตำบลแม่สายมีความรู้ ความเข้าใจ และตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในการป้องกันการทุจริต การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และการปฏิบัติราชการด้วยความสุจริต
- ๖.๖ ประชาชน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยงานภายนอกมีความเชื่อมั่นต่อการบริหารงานของเทศบาลตำบลแม่สายเพิ่มมากขึ้น อันเนื่องมาจากการดำเนินงานที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และยึดหลักธรรมาภิบาล
- ๖.๗ เทศบาลตำบลแม่สายสามารถยกระดับระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และส่งเสริมให้เกิดวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดมั่นในคุณธรรม ความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อสังคม
- ๖.๘ ลดข้อร้องเรียน ข้อทักท้วง ข้อสังเกต หรือข้อเสนอแนะจากหน่วยงานตรวจสอบภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารพัสดุ และการใช้จ่ายงบประมาณ
- ๖.๙ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและภาคส่วนต่างๆ ในการติดตาม ตรวจสอบ และเฝ้าระวังการดำเนินงานของเทศบาลตำบลแม่สาย อันจะนำไปสู่การบริหารราชการที่เปิดเผย โปร่งใส และเป็นที่ยอมรับของสาธารณชน

ส่วนที่ ๗ การติดตามผลและการทบทวนมาตรการควบคุมความเสี่ยง

เทศบาลตำบลแม่สายตระหนักถึงความสำคัญของการติดตาม ประเมินผล และทบทวนมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง และสามารถลดโอกาสการเกิดการทุจริตหรือประพฤตินิชอบได้อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ เทศบาลตำบลแม่สายจะดำเนินการติดตามผลการดำเนินงานตามมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมอบหมายให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบดำเนินการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค รวมทั้งข้อเสนอแนะในการปรับปรุงมาตรการต่อผู้บริหารอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน นอกจากนี้ จะมีการทบทวนความเหมาะสมของมาตรการควบคุมความเสี่ยงเป็นประจำ เพื่อประเมิน ประสิทธิภาพของมาตรการที่กำหนดไว้ และปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับผลการดำเนินงาน ผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายในและภายนอก ตลอดจนข้อเสนอแนะจากประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การดำเนินการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต การกำหนดมาตรการควบคุมและการติดตามผลอย่างต่อเนื่องดังกล่าว จะช่วยให้ เทศบาลตำบลแม่สายสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุได้อย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล อันจะส่งผลกระทบต่อการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร สร้างความเชื่อมั่นให้แก่ประชาชน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และหน่วยงานกำกับดูแล ตลอดจนสนับสนุนการพัฒนาองค์กรให้มีระบบบริหารจัดการที่ดีและยั่งยืนต่อไป