



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลดงขุย
อำเภอชนแดน จังหวัดเพชรบูรณ์

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้น ก็จะเป็นการเกิดความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่เป็นการเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลดงขุย อำเภอชนแดน จังหวัดเพชรบูรณ์ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริต ตามคำสั่งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนร่วมในการตรวจสอบ ฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้

เทศบาลตำบลดงขุย จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงทุจริต ปี ๒๕๖๗ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เทศบาลตำบลชวบ อำเภอชนแดน จังหวัดเพชรบูรณ์

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กร ถือเป็น การป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือกรณี ที่พบกับการทุจริตจะช่วยเป็น หลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่ประสบกับปัญหา น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐาน ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภารกิจของงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภารกิจของงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภารกิจของงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะการกำกับ ติดตาม ตรวจสอบความเสี่ยง หลักจากที่ได้ดำเนินการตามภารกิจของงานแล้ว เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ post-decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อ การกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

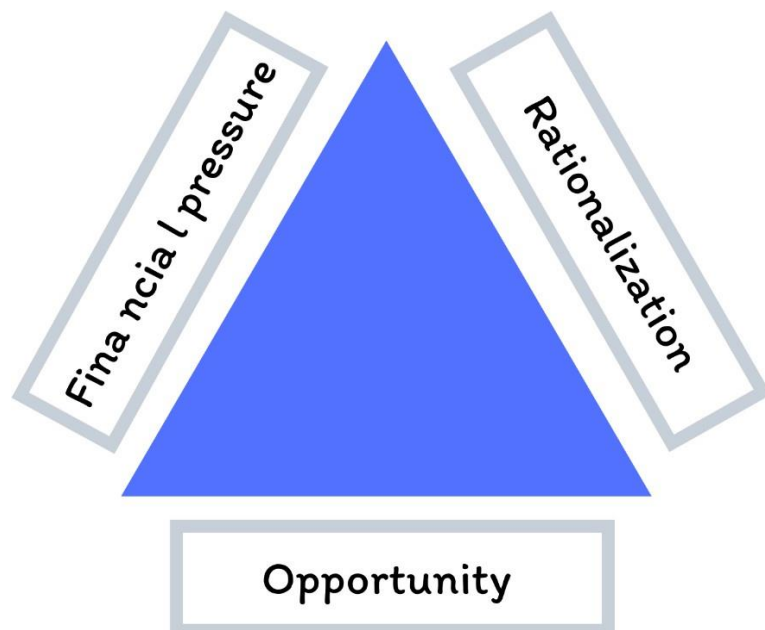
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในในเวลาที่เหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริง และสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการกำกับ การควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



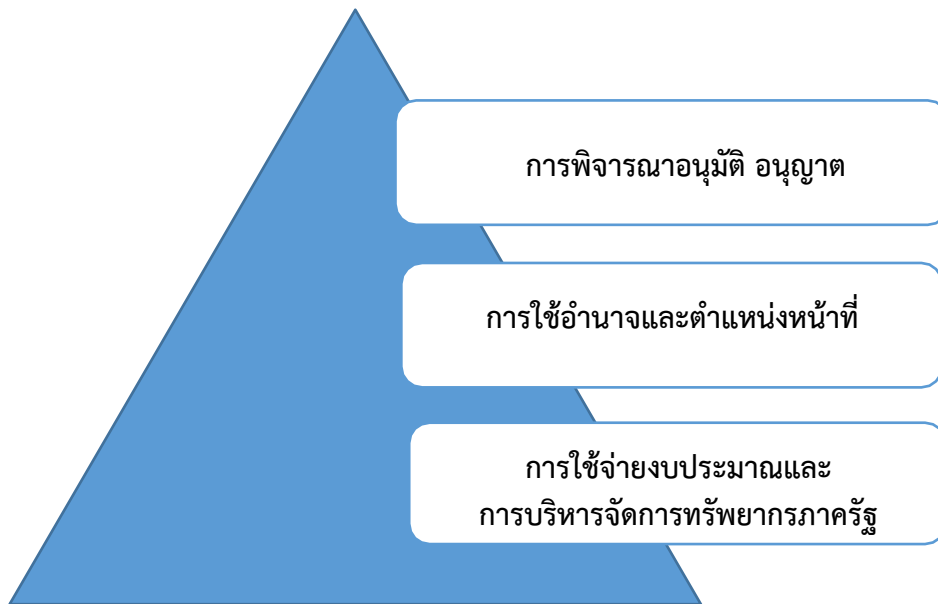
๕.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

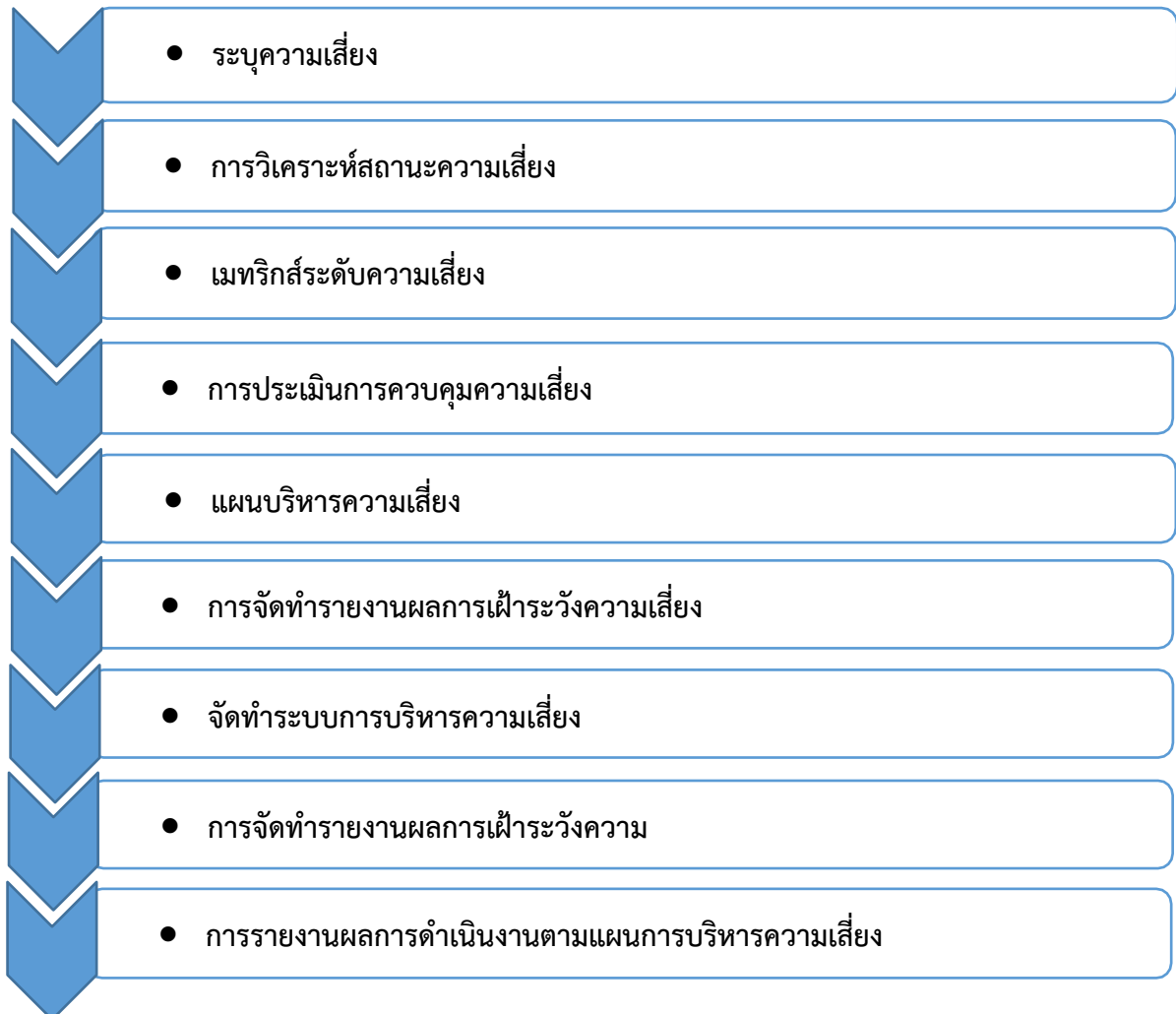
๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยง ต้องดำเนินการ ดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๓ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ)

- เลือกรายงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการ จากที่การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงาน ของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลดงขุย จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยใช้วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่จัดทำโดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ โดยกำหนดเกณฑ์ดังนี้

๑. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี

๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาลหรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๓. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. การระบุประเด็นความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				หมายเหตุ	
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				
		Likelihood	Impact	Risk Score		ระดับความเสี่ยง
๑. การขอใบอนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่แนะนำให้ผู้ขออนุญาตแจ้งว่าบ้าน/อาคารได้ดำเนินการสร้างก่อนการประกาศใช้ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการออกใบอนุญาต - ผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจงาน - การเรียกรับเงินสินบนในการพิจารณาใบขออนุญาตก่อสร้างต่างๆ 	๓	๓	๓ x ๓	สูง	
๒. การอนุมัติการเพิ่มชื่อบุคคลในทะเบียนบ้าน	- การเรียกรับเงินสินบนในการพิจารณาอนุมัติการเพิ่มชื่อบุคคลในทะเบียนบ้าน	๑	๒	๑ x ๒	ต่ำ	

ประเภทความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ				หมายเหตุ	
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				
		Likelihood	Impact	Risk Score		ระดับความเสี่ยง
๑. การรับคำขอ/การช่วยเหลือ หรืออำนวยความสะดวกในการรับบริการ	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการอำนวยความสะดวก การให้บริการแก่ประชาชนผู้มารับบริการ โดยมีการเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทนในการให้บริการที่รวดเร็วขึ้น	๕	๓	๕ x ๓	สูง	

ประเภทความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง					หมายเหตุ
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	
๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์	<ul style="list-style-type: none"> - การกำหนด (ล็อต) คุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์ที่จัดซื้อให้พวกพ้อง หรือให้ผู้ประกอบการที่เอื้อประโยชน์ - การเรียกรับเงินสินบนเพื่อให้ผู้ประกอบการได้เปรียบหรือชนะการประมูล 	๒	๓	๒ x ๓	ปานกลาง	
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - การเลือก/กำหนดผู้ประกอบการที่ตนรู้จัก หรือได้รับผลประโยชน์ เช่น ได้รับส่วนแบ่งจากการจัดซื้อจัดจ้าง - การเลือกใช้วิธีการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณ 	๒	๓	๒ x ๓	ปานกลาง	

ประเภทความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล					หมายเหตุ
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	
๑. การเปิดกรอบตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดกรอบตำแหน่งโดยไม่มีความจำเป็น - การเรียกรับเงินสินบนในการเปิดกรอบตำแหน่ง 	๓	๓	๓ x ๓	สูง	
๒. การสรรหา	<ul style="list-style-type: none"> - การล๊อคตำแหน่งเพื่อให้เฉพาะบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือบุคคลที่เป็นเครือญาติ - การเรียกรับเงินสินบนในการล๊อคตำแหน่งให้เฉพาะบุคคล - การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานในการใช้สมัคร - การรั่วไหลของข้อสอบ - การเติมคำตอบให้ผู้อื่น สมัคร 	๔	๔	๔ x ๔	สูงมาก	
๓. การเลื่อนระดับ	<ul style="list-style-type: none"> - การเรียกรับเงินสินบนในการเลื่อนระดับตำแหน่ง 	๒	๒	๒ x ๒	ต่ำ	

๒. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง						
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘						
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การขอใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่แนะนำให้ผู้ขออนุญาตแจ้งว่า บ้าน/อาคารได้ดำเนินการสร้างก่อนการประกาศใช้ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร เพื่อหลีกเลี่ยงการดำเนินการออกใบอนุญาต - ผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจงาน - การเรียกรับเงินสินบนในการพิจารณาใบขออนุญาตก่อสร้างต่างๆ 	สูง	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม กฎและระเบียบอย่างเคร่งครัด - จัดทำมาตรการในการรับสินบนและบทลงโทษที่ชัดเจน - แต่งตั้งคณะกรรมการสำหรับตรวจสอบการดำเนินการ 	<ul style="list-style-type: none"> - ทำความตกลงร่วมกันนายทะเบียน ผู้รับแจ้งในการออกหนังสือรับรองการปลูกสร้างบ้าน - กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัด - แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อยู่เป็นประจำ 	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองช่าง
๒. การอนุมัติการเพิ่มชื่อบุคคลในทะเบียนบ้าน	<ul style="list-style-type: none"> - การเรียกรับเงินสินบนในการพิจารณาอนุมัติการเพิ่มชื่อบุคคลในทะเบียนบ้าน 	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตาม กฎและระเบียบอย่างเคร่งครัด - จัดทำมาตรการในการรับสินบนและบทลงโทษที่ชัดเจน - จัดทำช่องทางสำหรับการร้องเรียน 	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งขั้นตอนการดำเนินการ ค่าธรรมเนียม และค่าปรับอย่างชัดเจน - จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน - กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัด - แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - จัดทำช่องทางออนไลน์สำหรับร้องเรียนการใช้บริการ - ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อยู่เป็นประจำ 	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด

ประเภทความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ					
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การรับคำขอ/การช่วยเหลือหรืออำนวยความสะดวกในการรับบริการ	เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติในการอำนวยความสะดวก การให้บริการแก่ประชาชนผู้มารับบริการ โดยมีการเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทนในการให้บริการที่รวดเร็วขึ้น	สูง	- จัดทำมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม - เสริมสร้างจิตสำนึกคุณธรรม และจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่ - มีช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่	๑. แจ้งเวียนและประกาศมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม ๒. จัดกิจกรรมประกาศเกียรติคุณยกย่องบุคคลดีเด่นด้านคุณธรรม และจริยธรรม ๓. จัดให้มีช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเจ้าหน้าที่	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง					
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์	<ul style="list-style-type: none"> - การกำหนด (ล็อก) คุณลักษณะเฉพาะของครุภัณฑ์ที่จัดซื้อให้พวกพ้อง หรือให้ผู้ประกอบการที่เอื้อประโยชน์ - การเรียกรับเงินสินบนเพื่อให้ผู้ประกอบการได้เปรียบหรือชนะการประมูล 	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดคุณลักษณะของของครุภัณฑ์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบ - จัดทำมาตรการในการควบคุม กำกับ ติดตาม ดำเนินการ - แต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจสอบการดำเนินการ 	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดคุณลักษณะของของครุภัณฑ์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบ - จัดทำนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) - จัดทำนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส - จัดทำนโยบายโปร่งใสตรวจสอบได้ - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - มีการตรวจสอบการดำเนินการอยู่เป็นประจำ 	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - การเลือก/กำหนดผู้ประกอบการที่ตนรู้จัก หรือได้รับผลประโยชน์ เช่น ได้รับส่วนแบ่งจากการจัดซื้อจัดจ้าง - การเลือกใช้วิธีการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณ 	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> - ประกาศ/ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้างในช่องทางที่หลากหลาย - เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง - แต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจสอบการดำเนินการ 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำประกาศ/ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้างในช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ เฟสบุค เป็นต้น - เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุหรือการจ้าง - แต่งตั้งคณะกรรมการในการตรวจสอบการดำเนินการ 	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล					
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การเปิดกรอบตำแหน่ง	<ul style="list-style-type: none"> - เปิดกรอบตำแหน่งโดยไม่มีความเป็น - การเรียกรับเงินสินบนในการเปิดกรอบตำแหน่ง 	สูง	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด - จัดทำประกาศนโยบาย/ มาตรการการปฏิบัติงานของบุคลากร - แต่งตั้งบุคคลภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการเปิดกรอบตำแหน่ง 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) - จัดทำนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส - จัดทำนโยบายโปร่งใสตรวจสอบได้ - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดฝึกโครงการฝึกอบรมคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้บริหารและพนักงานในสังกัดทุกคน - แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีบุคคลภายนอกร่วมด้วย - มีการตรวจสอบการดำเนินการอยู่เป็นประจำ 	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด เทศบาล
๒. การสรรหา	<ul style="list-style-type: none"> - การลือคตำแหน่งเพื่อให้เฉพาะบุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือบุคคลที่เป็นเครือญาติ - การเรียกรับเงินสินบนในการลือคตำแหน่งให้เฉพาะบุคคล - การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานในการใช้สมัคร - การรั่วไหลของข้อสอบ - การเติมคำตอบให้ผู้อื่น มีคร 	สูงมาก	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด - จัดทำประกาศนโยบาย/ มาตรการการปฏิบัติงานของบุคลากร - แต่งตั้งบุคคลภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการการสรรหาบุคคล 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) - จัดทำนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส - จัดทำนโยบายโปร่งใสตรวจสอบได้ - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดฝึกโครงการฝึกอบรมคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้บริหารและพนักงานในสังกัดทุกคน - แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีบุคคลภายนอกร่วมด้วย - มีการตรวจสอบการดำเนินการอยู่เป็นประจำ 	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด เทศบาล

ประเภทความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล					
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓. การเลื่อนระดับ	- การเรียกรับเงินสินบนในการเลื่อนระดับตำแหน่ง	ต่ำ	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบอย่างเคร่งครัด - จัดทำประกาศนโยบาย/ มาตรการการปฏิบัติงานของบุคลากร - แต่งตั้งบุคคลภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการเลื่อนระดับ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎและระเบียบอย่างเคร่งครัด - จัดทำนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำนโยบายโปร่งใสตรวจสอบได้ - จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน - จัดทำประกาศ หรือคู่มือประชาชน - จัดฝึกโครงการฝึกอบรมคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้บริหารและพนักงานในสังกัดทุกคน - แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีบุคคลภายนอกร่วมด้วย - ตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อยู่เป็นประจำ 	๑ ต.ค. ๖๖ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๗	สำนักปลัดเทศบาล

