

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

FRAs : Fraud Risk-Assessments

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



เทศบาลตำบลกาบเชิง อำเภอกาบเชิง จังหวัดสุรินทร์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(FRAs : Fraud Risk-Assessments)

หัวข้อการประเมิน

- ด้านที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติ
การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ
พ.ศ. ๒๕๕๘
- ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการ
ให้บริการตามภารกิจ
- ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง
- ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

เทศบาลตำบลกาบเชิง อำเภอกาบเชิง
จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

ตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีตัวชี้วัดสำคัญ คือ ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้ การทุจริตของประเทศไทยจะต้องอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปี พ.ศ. ๒๕๗๖ – ๒๕๘๐ โดยในแผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นการปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือ เพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรม และมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ และทำทันต่อพลวัตของการทุจริต สำนักงาน ป.ป.ท. จึงได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาส การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐได้อย่างมีประสิทธิภาพ

เทศบาลตำบลกาบเชิง ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐดังกล่าว จึงได้นำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำขึ้นมาใช้เป็นแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานหรือองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อประโยชน์ในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานหรือองค์กรให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ต่อไป

เทศบาลตำบลกาบเชิง

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

สารบัญ

หัวข้อเรื่อง	หน้า
๑. บทนำ	๑
๒. วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๕. องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร	๒
๖. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
<u>ขั้นตอนที่ ๑</u> การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๓
<u>ขั้นตอนที่ ๒</u> การกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	๓
<u>ขั้นตอนที่ ๓</u> การกำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
<u>ขั้นตอนที่ ๔</u> การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	๗-๘
<u>ขั้นตอนที่ ๕</u> การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๐-๑๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลกาบเชิง (FRAs : Fraud Risk-Assessments) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. บทนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการช่วยบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะสามารถป้องกันและลดโอกาสการทุจริตในองค์กรได้ และสามารถนำพาองค์กรไปสู่การเป็นองค์กรใสสะอาด คือ การบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการบริหารจัดการองค์การให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ โดยเฉพาะอย่างยิ่งหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแล้วจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการยับยั้งความเสียหายที่จะเกิดขึ้นได้อย่างรวดเร็ว เพราะมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสมและสมเหตุสมผล หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต*

๒. วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

๓. นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การอนุมัติ อนุญาต : การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ : อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ

การจัดซื้อจัดจ้าง : การดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุโดยการซื้อ จ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยนิติกรรมอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การบริหารงานบุคคล : การบรรจุและแต่งตั้ง การย้าย การโอน การรับโอน การเลื่อนระดับ การเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นในการกระทำการทุจริต (Corruption Risk) จากการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตและการให้บริการประชาชน การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การจัดซื้อ

*คู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล ทั้งนี้ จะไม่รวมความเสี่ยงการทุจริตจากการยกยอกเงินหรือทรัพย์สิน การเงิน การบัญชีที่เป็นเท็จ (Fraud Risk) ซึ่งมักเกิดจากการกระทำของบุคคลตามลำพัง เนื่องจากระบบการควบคุมภายในอ่อนแอ

สินบน (Bribery) หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

๔. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑) **Corrective** ได้แก่ กระบวนการแก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

๒) **Detective** ได้แก่ กระบวนการเฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสให้แก่ผู้บริหาร

๓) **Preventive** ได้แก่ กระบวนการป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

๔) **Forecasting** ได้แก่ การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๕. องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

๑) **Governance and Culture** (การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร) ประกอบด้วย บทบาทของคณะกรรมการ โครงสร้างการดำเนินงานตามเป้าหมายกลยุทธ์ การกำหนดวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ การยึดมั่นต่อค่านิยมองค์กร และการสร้างความเข้มแข็งด้านทุนมนุษย์

๒) **Strategy & Objective Setting** (กลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วย การวิเคราะห์บริบทของธุรกิจ การกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยง การประเมินทางเลือกของกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงองค์กร และการวางเป้าประสงค์ทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

๓) **Performance** (เป้าหมายผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินระดับความรุนแรง การจัดลำดับความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง และการพิจารณาภาพรวมของความเสี่ยงองค์กรทั้งหมด

๔) **Review & Revision** (การทบทวนและปรับปรุง) ประกอบด้วย การประเมินความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากการบริหารความเสี่ยง การทบทวนความสามารถในการจัดการและระดับความเสี่ยง และการปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

๕) **Information, Communication & Reporting** (สารสนเทศ การสื่อสารและการรายงาน) ประกอบด้วย การใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ช่องทางการสื่อสารต่างๆ สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง และการรายงานความสำเร็จการดำเนินการ รวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๖. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๕ ขั้นตอน ดังต่อไปนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

การดำเนินการเพื่อค้นหากระบวนการงานหรือโครงการซึ่งเป็นการกิจหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลกาบเชิง ได้พิจารณาจากข้อมูลสถิติการรับเรื่องราวร้องเรียนการทุจริตหรือประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่รัฐที่เคยเกิดขึ้นแล้ว หรือเป็นความเสี่ยงการทุจริตที่มีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ (สูง) มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknow Factor) เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าถึงเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติมโดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่เดิมแล้ว

ในห้วงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เทศบาลตำบลกาบเชิง ได้คัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานไว้จำนวน ๔ ด้าน คือ

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตในการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง และ

ด้านที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลกาบเชิง ได้นำกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตที่ได้พิจารณาคัดเลือกไว้แล้วในข้างต้น นำมาระบุรายละเอียดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่า มีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการเป็นอย่างไร (ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร) ได้ดังนี้

ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต(Know Factor และ Unknow Factor)

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือประโยชน์อย่างอื่นเป็นค่าตอบแทนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน		√
	๑.๒ เจ้าหน้าที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง ถึงแม้ราชการจะให้มีแบบมาตรฐานเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนก็ตาม แต่การขออนุญาตต้องมีผังประกอบจึงต้องว่าจ้างผู้ตรวจหรือผู้อนุมัติ อนุญาต จะได้ผ่านง่าย		√

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
	๑.๓ ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติ จะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นจะต้องทำการพิจารณาเกิน ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาต ขอให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานประกอบการ ก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับสินบน ในขั้นตอนของการพิจารณา		√
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ใช้ตัวกลางในการรับเงินพิเศษ หรือเก็บเงินรายเดือน กับผู้ประกอบการต่าง ๆ (กล่าวอ้างว่าเป็นค่าดูแลคุ้มครอง)		√
	๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นใช้ดุลพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบฯ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับเพื่อนพ้อง เครือญาติ ฯลฯ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน		√
	๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นออกระเบียบกฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับเพื่อนพ้อง เครือญาติ ฯลฯ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน		√
	๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นใช้อำนาจในการแจกจ่ายจัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีการแลกกับผลประโยชน์ในภายหลัง		√
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ประกอบการที่จะมาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริง แต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน		√
	๓.๒ กรณีการกำหนดราคากลางที่จำต้องกระทำโดยการสืบราคาจากท้องตลาด เจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการกำหนดราคากลาง อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริงในท้องตลาด แต่		√

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
	ได้นำราคาจากแหล่งอื่น ๆ ที่มีใช้ผู้มีอาชีพนั้นๆ โดยตรง หรือนำราคาจากผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งที่มีการตกลงกันไว้ก่อนแล้ว มาเป็นกำหนดเป็นราคากลางเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายนั้นได้เข้ามาเป็นคู่สัญญา		
	๓.๓ ผู้ประกอบการมีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง แก่ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา อาทิ การแก้ไขสัญญาที่ทำให้หน่วยงานของรัฐเสียเปรียบ การลดหรือลดค่าปรับ หรือการขยายเวลาทำการตามสัญญา หรือข้อตกลงให้แก่คู่สัญญาโดยไม่เป็นไปตามกฎหมาย		✓
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล	๔.๑ ใช้ระบบอุปถัมภ์ เครือญาติ พรรคพวก เพื่อนพ้อง ในการสรรหาบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นพนักงานจ้างหรือลูกจ้างเทศบาลตามแผนกรอบอัตรากำลังเพื่อเอื้อประโยชน์ส่วนตน หรือเป็นผลประโยชน์ต่างตอบแทนด้านการเมืองของผู้บริหารท้องถิ่นหรือสมาชิกสภาท้องถิ่น		✓
	๔.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์ต่างตอบแทนอย่างอื่นในการประเมินผลการปฏิบัติงานตามวงรอบเพื่อปรับค่าตอบแทน (พนักงานจ้างตามภารกิจ) หรือการต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง		✓
	๔.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการเรียกรับสินบน เพื่อเป็นการตอบแทนในการเลื่อนระดับ เลื่อนขั้นเงินเดือน ย้าย โอน บรรจุแต่งตั้ง หรือการเปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อรองรับการบรรจุเฉพาะตำแหน่งของพนักงานเทศบาล		✓

หมายเหตุ Know Factor : ปัจจัยความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้มาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ หรือดำเนินอยู่แล้ว

Unknow Factor : ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการฯ เทศบาลตำบล กาบเชิง ได้พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย ได้แก่ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยได้กำหนด เกณฑ์ไว้ ดังนี้

๓.๑ โอกาสเกิด (Likelihood) : พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลา หนึ่งในรูปแบบของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ดังนี้

ระดับ	โอกาสเกิดทุจริต (Likelihood)
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๓.๒ ผลกระทบ (Impact) : การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดย แบ่งเป็นผลกระทบทางการเงิน และผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน ดังนี้

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
	ด้านการเงิน	ด้านอื่น ๆ
๕	ความเสียหายเกินกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้ มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับ ดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความ เสียหายที่เกิดขึ้น
๔	ความเสียหายเกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความ โปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ความเสียหายเกินกว่า ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วย ตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบ ข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการ ทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	ความเสียหายเกินกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	ความเสียหาย ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า	- ปรากฏข่าวลือที่ อาจพาดพิงคนภายใน หน่วยงาน/เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เทศบาลตำบลกาบเชิง ได้ดำเนินการโดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย ได้แก่ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่า อยู่ในระดับใด สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ ดังนี้

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

หมายเหตุ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ตารางการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
	Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
๑.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือประโยชน์อย่างอื่นเป็นค่าตอบแทนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน	๑	๑	๑	ต่ำ
๑.๒ เจ้าหน้าที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง ถึงแม้ราชการจะให้มีแบบมาตรฐานเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนก็ตาม แต่การขออนุญาตต้องมีผังประกอบจึงต้องว่าจ้างผู้ตรวจหรือผู้อนุมัติอนุญาต จะได้ผ่านง่าย	๑	๑	๑	ต่ำ
๑.๓ ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นจะต้องทำการพิจารณาเกิน ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาต ขอให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานประกอบการก่อนพิจารณาออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับสินบนในขั้นตอนของการพิจารณา	๑	๑	๑	ต่ำ
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ				
๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ใช้ตัวกลางในการรับเงินพิเศษ หรือเก็บเงินรายเดือน กับผู้ประกอบการต่าง ๆ (กล่าวอ้างว่าเป็นค่าดูแลคุ้มครอง)	๑	๑	๑	ต่ำ
๒.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นใช้ดุลพินิจในการอนุมัติ หรือยกเว้นระเบียบฯ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับเพื่อนพ้อง เครือญาติ ฯลฯ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน	๒	๔	๘	ปานกลาง
๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับเพื่อนพ้อง เครือญาติ ฯลฯ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน	๑	๑	๑	ต่ำ
๒.๔ ผู้บริหารท้องถิ่นใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง	๑	๑	๑	ต่ำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
	Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ที่มีการประสานกับบริษัทหรือผู้ประกอบการที่จะมาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริง แต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน	๒	๒	๔	ต่ำ
๓.๓ กรณีการกำหนดราคากลางที่จำต้องกระทำโดยการสืบราคาจากท้องตลาด เจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการกำหนดราคากลาง อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริงในท้องตลาด แต่ได้นำราคาจากแหล่งอื่น ๆ ที่มีใช้ผู้มีอาชีพนั้นๆ โดยตรง หรือนำราคาจากผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งที่มีการตกลงกันไว้ก่อนแล้ว มาเป็นกำหนดเป็นราคากลางเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายนั้นได้เข้ามาเป็นคู่สัญญา	๑	๑	๑	ต่ำ
๓.๓ ผู้ประกอบการมีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง แก่ผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา อาทิ การแก้ไขสัญญาที่ทำให้หน่วยงานของรัฐเสียเปรียบ การลดหรือลดค่าปรับ หรือการขยายเวลาทำการตามสัญญาหรือข้อตกลงให้แก่คู่สัญญาโดยไม่เป็นไปตามกฎหมาย	๑	๑	๑	ต่ำ
๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๔.๑ ใช้ระบบอุปถัมภ์ เครือญาติ พรรคพวก เพื่อนพ้อง ในการสรรหาบุคคลเพื่อแต่งตั้งเป็นพนักงานจ้างหรือลูกจ้างเทศบาลตามแผนกรอบอัตรากำลังเพื่อเอื้อประโยชน์ส่วนตนหรือเป็นผลประโยชน์ต่างตอบแทนด้านการเมืองของผู้บริหารท้องถิ่นหรือสมาชิก สภาท้องถิ่น	๒	๑	๒	ต่ำ
๔.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์ต่างตอบแทนอย่างอื่น ในการประเมินผลการปฏิบัติงานตามวงรอบเพื่อปรับค่าตอบแทน(พนักงานจ้างตามภารกิจ) หรือการต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง	๒	๑	๒	ต่ำ
๔.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการเรียกรับสินบนเพื่อเป็นการตอบแทนในการเลื่อนระดับ เลื่อนขั้นเงินเดือน ย้าย โอน บรรจุแต่งตั้ง หรือการเปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อรองรับการบรรจุเฉพาะตำแหน่งของพนักงานเทศบาล	๒	๑	๒	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ เทศบาลตำบลกาบเชิง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ พบว่า มีระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) อยู่ในระดับปานกลาง จำนวน ๑ กิจกรรม/โครงการ และระดับต่ำ จำนวน ๑๒ กิจกรรม/โครงการ ซึ่งเป็นที่ยอมรับได้ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีความจำเป็นที่จะต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตต่อไปอีก เพื่อควบคุมหรือลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยงการทุจริตที่ยังมีอยู่ หรืออาจจะมีขึ้นในอนาคตจากการดำเนินงาน โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลกาบเชิง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ไว้ดังนี้

ประเภท/ประเด็น	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง (Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	ผู้บริหารท้องถิ่นใช้ดุลพินิจในการอนุมัติ หรือยกเว้นระเบียบฯ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับเพื่อนพ้อง เครือญาติ ฯลฯ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน	ปานกลาง	๑) เพิ่มช่องทางการให้บริการด้วยวิธีทางอิเล็กทรอนิกส์ ๒) ออกคำสั่งในการบริหารงานโดยมอบอำนาจในการตัดสินใจให้กับรองนายกฯ ปลัดเทศบาลดำเนินการแทนในบางภารกิจงาน ๓) ก่อนการดำเนินกิจกรรมหรือโครงการที่อาจมีผลกระทบต่อประชาชน ต้องจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นของประชาชน/ผู้มีส่วนได้เสีย	- ทุกกอง/ส่วนงาน
๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือประโยชน์อย่างอื่นเป็นค่าตอบแทนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร/คอนโด บ้านจัดสรร/โรงงาน	ต่ำ	๑) จัดหาเครื่องให้บริการกดบัตรคิว/จัดทำบัตรคิว สำหรับแจกจ่ายให้ผู้รับบริการทุกครั้งที่มาใช้บริการ ๒) เพิ่มช่องทางการให้บริการด้วยวิธีทางอิเล็กทรอนิกส์ อาทิ ช่องทางการยื่นคำขอ, การติดตามสถานะการให้บริการและการรายงานสถิติการให้บริการรายเดือน ผ่านเว็บไซต์ของสำนักงานหรือสื่ออิเล็กทรอนิกส์อื่น ๆ ของหน่วยงาน	- งานธุรการ, กองช่าง
	๒.๒ เจ้าหน้าที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง ถึงแม้ราชการจะให้มีแบบมาตรฐานเพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนก็ตาม แต่การขออนุญาตต้องมีผังประกอบ จึงต้องว่าจ้างผู้ตรวจหรือผู้อนุมัติอนุญาต จะได้ผ่านง่าย	ต่ำ	๑) เพิ่มช่องทางการให้บริการด้วยวิธีทางอิเล็กทรอนิกส์ ๒) จัดทำประกาศกำหนดมาตรฐานการให้บริการและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับบริการทราบอย่างเปิดเผย	- งานธุรการ, กองช่าง

ประเภท/ประเด็น	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง (Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
	๒.๓ ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นจะต้องทำการพิจารณาเกิน ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความจำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตขอให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานประกอบการก่อนพิจารณาออกใบอนุญาตมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ อาจเรียกรับสินบนในขั้นตอนของการพิจารณา	ต่ำ	๑) จัดทำประกาศกำหนดมาตรฐานการให้บริการ และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้พนักงาน/เจ้าหน้าที่ในสังกัดรวมทั้งผู้มารับบริการทราบอย่างเปิดเผย ๒) ให้ผู้บังคับบัญชาในแต่ละส่วนงาน ได้ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด กรณีพบเห็นการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามประกาศดังกล่าวให้ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงโดยทันที และหากพบว่าเป็นการกระทำโดยจงใจไม่ปฏิบัติตามประกาศโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร ก็ให้พิจารณาดำเนินการทางวินัยตามหน้าที่และอำนาจ ต่อไป	- ทุกกอง/ส่วนงาน
๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ใช้ตัวกลางในการรับเงินพิเศษ หรือเก็บเงินรายเดือน กับผู้ประกอบการต่าง ๆ (กล่าวอ้างว่าเป็นค่าดูแลคุ้มครอง)	ต่ำ	๑) เพิ่มช่องทางการให้บริการด้วยวิธีทางอิเล็กทรอนิกส์ ๒) ปรับเปลี่ยน/ปรับปรุงสถานที่และรูปแบบการให้บริการแบบจุดเดียวเบ็ดเสร็จ (One Stop Service)	- ทุกกอง/ส่วนงาน
	๓.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับเพื่อนพ้อง เครือญาติฯ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน	ต่ำ	๑) เพิ่มช่องทางการให้บริการด้วยวิธีทางอิเล็กทรอนิกส์ ๒) ออกคำสั่งในการบริหารงานโดยมอบอำนาจในการตัดสินใจให้กับรองนายกฯ ปลัดเทศบาลดำเนินการแทนใน(บาง)ภารกิจงาน ๓) ก่อนการดำเนินกิจกรรมหรือโครงการที่อาจมีผลกระทบต่อประชาชน ต้องจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นของประชาชน/ผู้มีส่วนได้เสีย	- ทุกกอง/ส่วนงาน
	๓.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมี	ต่ำ	๑) ออกคำสั่งในการบริหารงานโดยมอบอำนาจในการตัดสินใจให้กับรองนายกฯ ปลัดเทศบาลดำเนินการแทนในบางภารกิจงาน ๒) ก่อนการดำเนินกิจกรรมหรือโครงการที่อาจมีผลกระทบต่อ	- ทุกกอง/ส่วนงาน

ประเภท/ประเด็น	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง(Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
	การแลกรับผลประโยชน์ใน ภายหลัง	ต่ำ	ประชาชน ต้องจัดให้มีการรับ ฟัง ความ คิ ด เ ห็ น ของ ประชาชน/ผู้มีส่วนได้เสีย	- ทุกกอง/ส่วน งาน
๔. ความเสี่ยงการ ทุจริตด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง	๔.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือ เจ้าหน้าที่ที่มีการประสานกับ บริษัท หรือผู้ประกอบการที่จะ มาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณ-ลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้น อย่างแท้จริง แต่เป็นการนำ ร่าง TOR ดังกล่าวมาให้ คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนด TOR เป็นเพียงการ ดำเนินการตามรูปแบบของ ทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับเอกชน	ต่ำ	๑) แจ้งเวียนหนังสือเพื่อกำชับ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ โดยให้ยึดถือและปฏิบัติตาม กฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ๒) จัดทำประกาศกำหนด มาตรการป้องกันผลประโยชน์ ทับซ้อน/การรับสินบน และ แจ้งเวียนใช้บังคับภายใน หน่วยงาน	- ทุกกอง/ส่วน งาน
	๔.๒ กรณีการกำหนดราคา กลางที่จำต้องกระทำโดยการ สืบราคาจากท้องตลาด เจ้าหน้าที่หรือคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง อาจจะไม่ม ี ก า ร ส ื บ ร า ค า จ า ก ผู้ประกอบการจริงใน ท้องตลาด แต่ได้นำราคาจาก แหล่งอื่น ๆ ที่มีใช้ผู้มีอาชีพ นั้นๆ โดยตรง หรือนำราคา จากผู้ประกอบการรายใดราย หนึ่งที่มีการตกลงกันไว้ก่อน แล้ว มาเป็นกำหนดเป็นราคา กลางเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ประกอบการรายนั้นได้เข้ามา เป็นคู่สัญญา	ต่ำ	๑) แจ้งหนังสือเวียนเพื่อกำชับ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ โดยให้ยึดถือและปฏิบัติตาม กฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ๒) ดำเนินการจัดทำกิจกรรม เพื่อณรงค์ประชาสัมพันธ์ ปลูกฝังจิตสำนึกเรื่องความ ซื่อสัตย์สุจริตให้กับเจ้าหน้าที่ ภายในองค์กร/หน่วยงาน	- ทุกกอง/ส่วน งาน
	๔.๓ ผู้ประกอบการมีการให้ สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/ การเลี้ยงรับรอง แก่ผู้บริหาร ท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา อาทิ การแก้ไขสัญญาที่ทำให้ หน่วยงานของรัฐเสียเปรียบ การลดหรือลดค่าปรับ หรือ	ต่ำ	๑) แจ้งหนังสือเวียนเพื่อกำชับ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ โดยให้ยึดถือและปฏิบัติตาม กฎหมายและระเบียบที่ เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด ๒) การประกาศกำหนด มาตรการเพื่อป้องกันการรับ สินบน/มาตรการ No gift Policy เพื่อใช้บังคับใน	- ทุกกอง/ส่วน งาน

ประเภท/ประเด็น	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง(Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
	การขยายเวลาทำการตาม สัญญาหรือข้อตกลงให้แก่ คู่สัญญาโดยไม่เป็นไปตาม กฎหมาย		องค์กร/หน่วยงานอย่าง เคร่งครัด	
๕. ความเสี่ยงการ ทุจริตด้านการ บริหารงานบุคคล	๕.๑ ใช้ระบบอุปถัมภ์ เครือญาติ พรรคพวก เพื่อน พ้อง ในการสรรหาบุคคลเพื่อ แต่งตั้งเป็นพนักงานจ้างหรือ ลูกจ้างเทศบาลตามแผนกรอบ อัตรากำลังเพื่อเอื้อประโยชน์ ส่วนตน หรือเป็นผลประโยชน์ ต่างตอบแทนด้านการเมือง ของผู้บริหารท้องถิ่นหรือ สมาชิกสภาท้องถิ่น	ต่ำ	๑) การนำเทคโนโลยีสมัยใหม่ มาประยุกต์ใช้ในการ ดำเนินงานเพื่อให้เกิดความ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒) การเปิดเผยข้อมูลการ ดำเนินงาน ตามแนวทางแห่ง พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร ของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๓) การประกาศกำหนด มาตรการเพื่อป้องกันการรับ สินบน/มาตรการ No gift Policy เพื่อใช้บังคับใน องค์กร/หน่วยงานอย่าง เคร่งครัด	- งานบริหาร- งานบุคคล,สำนัก ปลัดเทศบาล
	๕.๒ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการ เรียกรับเงินหรือประโยชน์ต่าง ตอบแทนอย่างอื่น ในการ ประเมินผลการปฏิบัติงานตาม วงรอบเพื่อปรับค่าตอบแทน (พนักงานจ้างตามภารกิจ) หรือการต่อสัญญาจ้าง พนักงานจ้าง	ต่ำ	๑) การนำเทคโนโลยีสมัยใหม่ มาประยุกต์ใช้ในการ ดำเนินงานเพื่อให้เกิดความ โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒) การเปิดเผยข้อมูลการ ดำเนินงาน ตามแนวทางแห่ง พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร ของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๓) การประกาศกำหนด มาตรการเพื่อป้องกันการรับ สินบน/มาตรการ No gift Policy เพื่อใช้บังคับใน องค์กร/หน่วยงานอย่าง เคร่งครัด	- งานบริหาร- งานบุคคล,สำนัก ปลัดเทศบาล

ประเภท/ประเด็น	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง(Risk Score)	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
	๕.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการเรียกรับสินบนเพื่อเป็นการตอบแทนในการเลื่อนระดับเลื่อนขั้นเงินเดือน ย้าย โอนบรรจุแต่งตั้ง หรือการเปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อรองรับการบรรจุเฉพาะตำแหน่งของพนักงานเทศบาล	ต่ำ	๑) การนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒) การเปิดเผยข้อมูลการดำเนินงาน ตามแนวทางแห่งพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ๓) การประกาศกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันการรับสินบน/มาตรการ No gift Policy เพื่อใช้บังคับในองค์กร/หน่วยงานอย่างเคร่งครัด	- งานบริหาร- งานบุคคล,สำนัก ปลัดเทศบาล