



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานนิติการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงใหม่ (โทร.๐๔๕-๙๓๕๕๘๔)

ที่ อบ ๘๔๖๐๑/๔๙๕

วันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบึงใหม่

ตามที่เทศบาลตำบลบึงใหม่ อำเภอรินช่าราบ จังหวัดอุบลราชธานี ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของเทศบาลตำบลบึงใหม่ ตามนโยบายการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ นั้น


บัดนี้ งานนิติการ สำนักปลัด ผู้รับผิดชอบการดำเนินการประเมินดังกล่าวตาม ข้อ 0๓๐ ใน การการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และได้จัดทำ รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามเกณฑ์การประเมิน รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามตามบันทึกที่เสนอมานี้

 ผู้เสนอ  
(นางสาวชลชฎทัย ผ่านทอง )  
นิติกรปฏิบัติการ


ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงใหม่

ความเห็นรองปลัดเทศบาลตำบลบึงใหม่


  
(นางสาวสุวรรณี บุรีพันธ์)  
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลบึงใหม่

  
(นายรัฐชวัฒน์ สาลี)  
รองปลัดเทศบาลตำบลบึงใหม่

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลบึงใหม่

  
จ.ส.ต (พรสวัสดิ์ ครองบุญ)  
ปลัดเทศบาลตำบลบึงใหม่

คำสั่ง/การพิจารณาของนายกเทศมนตรีตำบลบึงใหม่

  
(นายปรีชา เงินหมื่น)  
นายกเทศมนตรีตำบลบึงใหม่



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



เทศบาลตำบลบึงไผ่  
อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี



## คำนำ

เหตุการณ์ของความเสี่ยงด้านการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เมื่อเกิดแล้วย่อมมีผลกระทบทางลบ ซึ่งมีปัญหาจากสาเหตุต่างๆ การวางแผนมาตรการเพื่อควบคุมสาเหตุปัญหาของความเสี่ยงด้านการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน จึงจำเป็นต้องวางแผนและประเมินสถานการณ์ล่วงหน้าเสมอ เพื่อให้เป็นการป้องกัน การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรในหน่วยงาน เทศบาลตำบลบึงใหม่ ไม่ว่าจะเป็นคณะผู้บริหาร ข้าราชการ ลูกจ้าง พนักงานเทศบาลส่วนต่างๆ ในการให้ความร่วมมือกันตามนโยบายการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ทั้งนี้ในการประเมินความเสี่ยงต่อปัญหาดังกล่าว จะทำให้การดำเนินการขององค์กรมีโอกาที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบน มาใช้

เทศบาลตำบลบึงใหม่ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงในองค์กร จึงนำแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือในการดำเนินการเพื่อป้องกันความ ผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจในอนาคต ตามนโยบาย นโยบาย การประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) และ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่๖๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการ บริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริต เชิง รุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานนิติการ  
สำนักปลัด เทศบาลตำบลบึงใหม่

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ความหมายความเสี่ยงการทุจริต	๔
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายใน	๔
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๗. การระบุความเสี่ยง ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
๘. เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริต	๗
๙. ระดับของความเสียหาย	๘
๑๐. ตารางระดับของความเสียหาย	๙
๑๑. โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย	๙
๑๒. การจัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยง	๑๐

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เทศบาลตำบลบึงใหม่

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานเทศบาลตำบลบึงใหม่ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร** การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

### องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

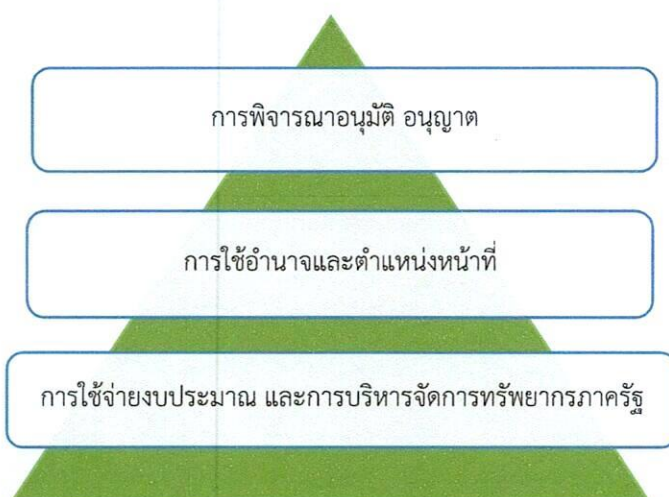
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



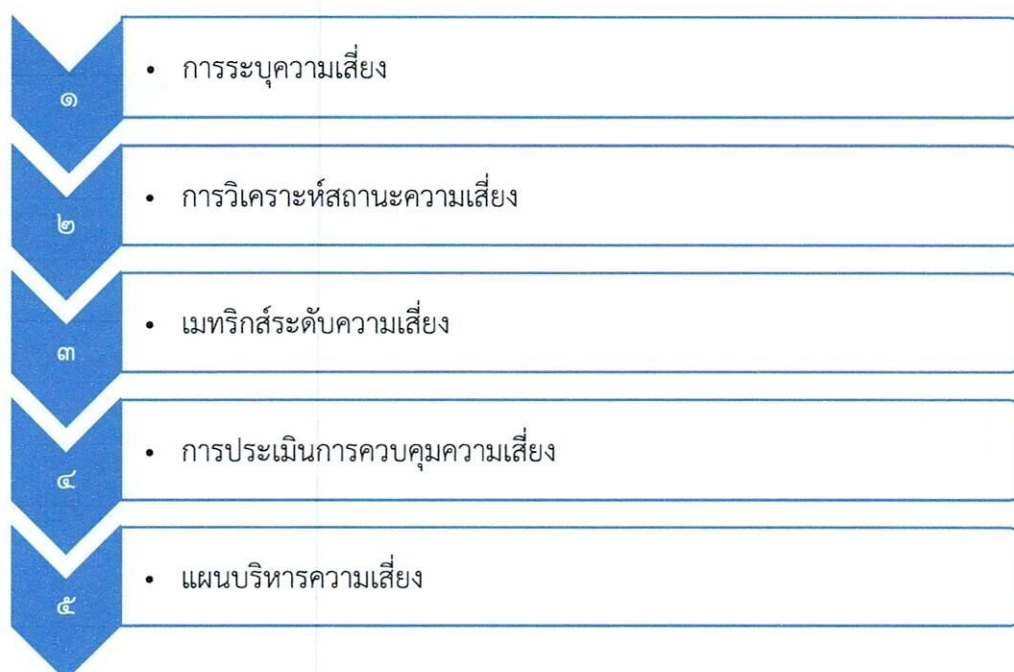
## ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

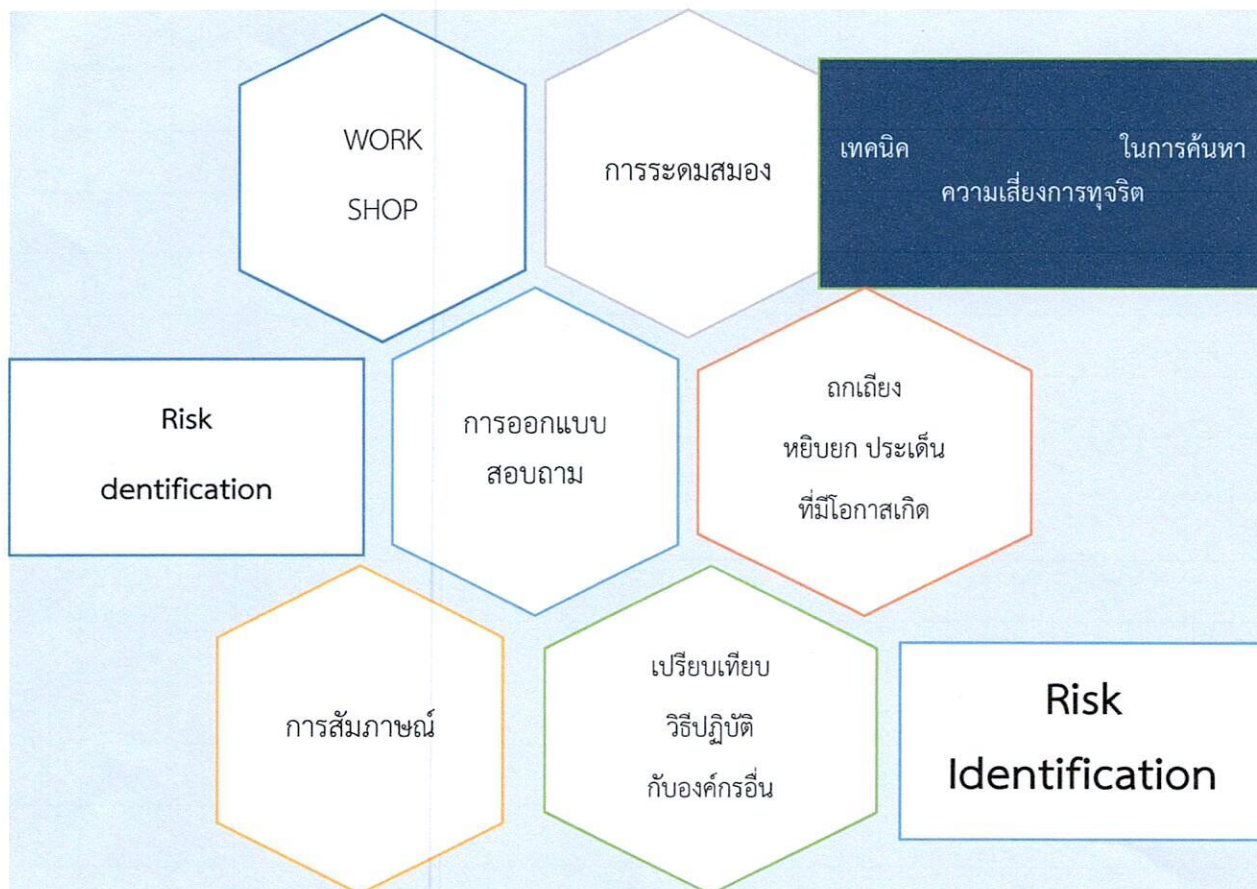


### การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ 1 นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของ กระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มี ดำเนินอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิด ล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ
๔	สูง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
๓	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
๒	น้อย	-
๑	น้อยมาก	-



ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยง แต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

#### ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสียหาย	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

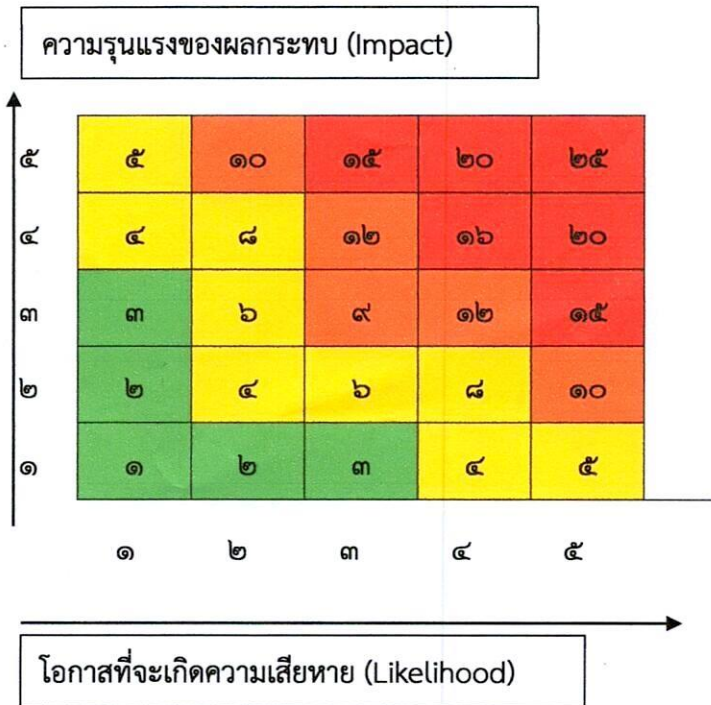
ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง(Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของมาตรการควบคุมที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับ สินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
<p>๑. การอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ.๒๕๕๘</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาการ ตรวจสอบเอกสารเพื่อเรียกเก็บค่า ดำเนินการ หรือการตรวจสอบความ ครบถ้วนของเอกสารไม่ครบถ้วน เอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>๒) การเข้าตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบาง รายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ โดยการ จัดทำรายงานไม่เป็นไปตาม ข้อเท็จจริง</p> <p>๓) เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการตัดสินใจ อย่างไม่เป็นธรรมหรือเลือกการกระ- ทำที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายกำหนด และไม่เป็นไปตามลำดับการคำขอ</p>	<p>๓ x ๒  (ปานกลาง)</p> <p>๒ x ๒  (น้อย)</p> <p>๓x๒  (ปานกลาง)</p>	<p>๑.๑) ประกาศนโยบาย No Gift Policy</p> <p>๑.๒) จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตาม กฎหมายเผยแพร่ ณ จุดให้บริการ</p> <p>๑.๓) จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน</p>	



ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับ สินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม , ภารกิจ)	<p>๑) การออกกระเบียบกฎหมายหรือข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๒)ปลอมแปลงเอกสารราชการ หรือการเบิกจ่ายค่าตอบแทน หรือสวัสดิการราชการต่างๆ ที่เป็นเท็จ</p> <p>๓) การใช้อำนาจในการแจกจ่ายการจัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีการแลกรับผลประโยชน์ภายหลัง</p> <p>๔) ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง</p>	<p>๓x๓ (สูง)</p> <p>๓x๒ (ปานกลาง)</p> <p>๓x๔ (สูงมาก)</p> <p>๓x๓ (สูง)</p>	<p>๑) การออกมาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาล / หลักธรรมาภิบาล</p> <p>๒) การจัดโครงการฝึกอบรมการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรหน่วยงานเทศบาลตำบลบึงใหม่</p> <p>๓) ช่องทางการร้องเรียน/ร้องทุกข์การประพฤติทุจริตและพฤติกรรมชอบเจ้าหน้าที่</p>	

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับ สินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
๓.การบริหารงาน บุคคล	๑) การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อ เลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม  ๒.) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการ สอบเข้า  ๓) ความไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรม ในการพิจารณาความดีความชอบ  ๔) การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ใน การแต่งตั้งโยกย้าย ซ้ำขายตำแหน่ง	๓X๕  (สูงมาก)  ๒X๓  (ปานกลาง)  ๒X๓  (ปานกลาง)	๑) การกำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงาน บุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม  ๒) มาตรการแสดงเจตนาธรรมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร	



ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับ สินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
๔.การจัดซื้อจัดจ้าง	<p>๑) เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเผยแพร่ ตามกฎหมายกำหนดโดยเปิดเผย</p> <p>๒) การเอื้อประโยชน์โดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของญาติหรือพวกพ้อง</p> <p>๓) การจัดซื้อจัดจ้างที่มีผู้รับจ้างน้อยราย</p> <p>๔) การเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างหรือคู่สัญญา</p> <p>๕) การเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ระหว่างดำเนินการตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>๒x๓ (ปานกลาง)</p> <p>๓x๕ (สูงมาก)</p> <p>๔x๓ (สูง)</p> <p>๕x๕ (สูงมาก)</p> <p>๕x๕ (สูงมาก)</p>	<p>๑) อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒) อบรมความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่งผลประโยชน์ และเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>๓) ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๔) ปฏิบัติการตามแผนและขั้นตอนงานจัดซื้อจัดจ้าง และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕) อบรมความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างแก่เจ้าหน้าที่เทศบาล</p> <p>๖) จัดอบรมโครงการส่งเสริมมาตรฐานทางคุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรเทศบาล</p> <p>๗) ติดตามสอดส่องดูพฤติกรรมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>	



ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวกับการรับ สินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
	<p>๖) ช่างควบคุมงานไม่มีการตรวจ พื้นที่งานก่อนผู้รับจ้างเข้าดำเนินการ</p> <p>๗) คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างตามขั้นตอน แต่จะมีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ ข้อมูลตามที่ผู้ควบคุมงานและผู้ รับจ้างแจ้ง แล้วไปตรวจรับการ ก่อสร้าง</p>	<p>๔x๓ (สูง)</p> <p>๓x๕ (สูงมาก)</p>		

- หมายเหตุ : ๑. กรณีหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้ระบุว่า “ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับทรัพย์สินในกระบวนการงาน อนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘”
๒. ต้องระบุให้ครบทุกประเด็น \*\*\*