



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
 ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่
 อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีระบบ มาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกภายใต้ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์กรมหาชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ โดยให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ และตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเชิงคุณภาพ (Corruption Risk Assessment) เพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำมาตรการในการป้องกันการทุจริต (Corruption Risk Control) ไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐลดลง ประชาชน และชาวต่างชาติมีความเชื่อมั่นต่อการทำงานของหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลให้ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยสูงขึ้นต่อไป

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุดมีเป้าหมายในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมุ่งเน้นการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตลด และปิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มากที่สุด และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือฉบับนี้จะเป็นส่วนสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยง การทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างแท้จริง

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่

ตุลาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑	๑
- ความหมาย	
- วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร	
- ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
- วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒-๔
ส่วนที่ ๒	
- กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
- การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
แบบตารางประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕-๙
มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๐-๑๕
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๑๖-๑๙

ส่วนที่ ๑

ความหมาย วัตถุประสงค์ ปัจจัยสำเร็จ และขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ความเสี่ยงทางทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และเปิดโอกาสการทุจริต
๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร
๒. ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร
๓. กำหนดกระบวนการจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและการทำงานต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมอง จากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน
๔. มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ไม่ได้จริง แต่ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนักรู้ (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมินดังนี้

๑. การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ
๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๕. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่

๑. กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

นิยามของประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยง		
ด้านที่ ๑	การอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
ด้านที่ ๒	การใช้ อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ	อำนาจหน้าที่ คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใด ตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	การดำเนินการเพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุ โดยการจ้าง เช่า แลกเปลี่ยน หรือโดยนิติกรรมอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง “พัสดุ” หมายความว่า สินค้า งานบริการ งานก่อสร้าง งานจ้างที่ปรึกษา และงานจ้างออกแบบ หรือควบคุมงานก่อสร้าง รวมทั้งการ ดำเนินการอื่นตามที่กำหนดในกฎกระทรวง
ด้านที่ ๔	การบริหารงานบุคคล	กระบวนการต่างๆ ในการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคล ตั้งแต่ การแต่งตั้ง การโยกย้าย การเลื่อนตำแหน่ง การเลื่อนขั้นเงินเดือน การลงโทษ และการให้พ้นจากตำแหน่ง

๒.การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลา หนึ่ง ในรูปแบบของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้ง ต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้ง ต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้ง ต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้ง ต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้ง ต่อปี

๒.๒ เกณฑ์ผลกระทบ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	<ul style="list-style-type: none"> - เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	<ul style="list-style-type: none"> - ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	<ul style="list-style-type: none"> - ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๒.๓ 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	สูงมาก

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

■ สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

■ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

■ สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

■ สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

แบบตารางประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

ด้านที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	ตรวจสอบเอกสาร/รับเอกสาร การขออนุญาตต่างๆ	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาการตรวจเอกสาร เพื่อเปรียบ ค่าดำเนินการ หรือ ตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๓	๕	๑๕ สูงมาก
๒	การเข้าตรวจสอบสถาน ประกอบการ	การเข้าตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบ กิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้ง สถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลัก เกณฑ์ โยการจัดการทำงานไม่เป็นไปตาม ข้อเท็จจริง	๒	๒	๒ ปานกลาง
๓	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการตัดสินใจอย่างไม่ เป็นธรรม หรือเลือกกระทำ ไม่เป็นไป ตามกฎหมายกำหนด และไม่เป็นไป ตามลำดับการคำขอ	๒	๓	๖ ปานกลาง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๔	การขออนุญาตปลูกสร้างบ้าน/ การขุดดินถมดิน	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาการตรวจเอกสาร เพื่อเรียกรับ ค่าดำเนินการ หรือเข้า ตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ โดยเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย	๒	๒	๒	ปานกลาง
๕	การประเมินภาษี	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการประเมินอย่างไม่ เป็นธรรม ไม่เป็นไปตามกฎหมายกำหนด	๒	๓	๒	ปานกลาง

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การออกระเบียบ กฎหมาย หรือ ข้อสั่ง การต่าง ๆ	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการ ต่างๆ ที่เอื้อ ประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน	๓	๕	๑๕ สูงมาก
๒	การเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ในหน่วยงาน	ปลอมแปลงเอกสารทางราชการ การเบิกเงิน สวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ค่าเช่าบ้านที่เป็นเท็จ	๒	๒	๒ ปานกลาง
๓	การจัดสรรงบประมาณ โครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ	การใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณ ลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการ ที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีการแลก รับผลประโยชน์ในภายหลัง	๒	๓	๖ ปานกลาง

ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเผยแพร่ ตามกฎหมาย กำหนดโดย เบ็ดเสร็จ	๒	๒	๒	ปานกลาง
๒	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๓	การตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกใบดู สถานที่ ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูล ตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วจึงไปปรับ การก่อสร้าง	๓	๕	๑๕	สูงมาก

ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การคัดเลือก สรรหาและเลือกสรร พนักงานจ้าง เข้าทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การแต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือก สรรหา และเลือกสรรต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้น สาย ระบบอุปถัมภ์ - การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อรับเข้าทำงาน 	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเลื่อนขึ้นเงินเดือน /พิจารณา ความ ดีความชอบ ประจำปี	<ul style="list-style-type: none"> - ความไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรมในการพิจารณา ความดีความชอบ 	๒	๒	๖	ปานกลาง
๓	การโยกย้าย พนักงานเทศบาล	<ul style="list-style-type: none"> - การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ในการแต่งตั้ง โยกย้าย ซื้อขายตำแหน่ง 	๒	๒	๖	ปานกลาง
๔	การต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อต่อสัญญาจ้าง ให้กับพนักงานจ้าง 	๒	๒	๖	ปานกลาง

มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

๑.ประเด็น การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่ประเวศเวลาในการตรวจเอกสารเพื่อเรียกปรับค่าดำเนินการ	สูงมาก	๑.จัดทำมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสาร ๒.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๓.จัดทำแผนผังขั้นตอนการระยะเวลาการขออนุญาต	๑.กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเรียกปรับผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ ๒.แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วน ราชการ
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการตัดสินใจอย่างไม่เป็นธรรม หรือเลือกกระทำไม่เป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจกำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียกปรับเงินหรือผลประโยชน์ ค่าตอบแทนจาก ผู้ประกอบการและกำหนด บทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมทุจริต	๑. กำหนด แบบฟอร์มให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรับรอง ตนเองว่าจะไม่เรียกรับเงิน ผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบการ ๒.แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกส่วน ราชการ

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การเข้าตรวจสอบสถานประกอบการ	การเข้าตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ของอนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์โดยการจัดทำรายงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการการเปิดเผยข้อมูลรัฐเชิงรุก กำหนดการเผยแพร่ข้อมูลต่างให้แก่ผู้ประกอบการทราบ	๑) เปิดเผยแพร่แผนและผลการตรวจสอบตามมาตรฐานต่างๆ เช่น ความปลอดภัยในสถานที่ประกอบการ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การประเมินภาษี	เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีอย่างไม่เป็นธรรม และไม่ปฏิบัติตามกฎหมายกำหนด	ปานกลาง	๑. จัดทำมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒. จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจกำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินหรือผลประโยชน์ จากผู้ชำระภาษีและกำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรม การทุจริต	๑. กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเรียกรับผลประโยชน์ระหว่างตรวจสอบความถูกต้องของค่าขอและเอกสารประกอบคำขอ ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้งบประมาณ	กองคลัง

๒. ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การออกระเบียบ กฎหมาย หรือข้อสั่งการต่าง ๆ	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์	สูงมาก	จัดทำมาตรการ ตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจ กำหนด บทลงโทษอย่างเคร่งครัด ต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการทุจริต	๑) เปิดเผยแพร่แผนและผลการตรวจสอบตามมาตรฐานต่างๆ เช่น ความปลอดภัยในสถานที่ประกอบกิจการ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล
การเบิกเงิน สวัสดิการต่าง ๆ ในหน่วยงาน	ปลอมแปลงเอกสารทางราชการ การเบิกเงินสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ค่าเข้าบ้านที่เป็น เจ็ด	ปานกลาง	จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เสริมสร้างความซื่อสัตย์สุจริต ให้แก่บุคลากรเทศบาล	๑) จัดอบรมชี้แจงสิทธิการเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่ผู้มีสิทธิถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด ๓) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การจัดสรรงบประมาณ / โครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ	การใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมี การแลกรับผลประโยชน์ ภายหลัง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ กำหนด บทลงโทษอย่างเคร่งครัด ต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการทุจริต	จัดทำแผนงาน งบประมาณในการดำเนินการ และเผยแพร่ให้ประชาชนได้รับทราบ	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ

๓.ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเผยแพร่ ตามกฎหมายกำหนดโดยเปิดเผย	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ กำหนดเครื่องครัดต่อเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการทุจริต	๑) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและประกาศเปิดเผยแพร่เว็บไซต์ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้งบประมาณ	กองคลัง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	สูงมาก	จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑) จัดทำประกาศจัดซื้อจัดจ้างและประกาศเปิดเผยแพร่เว็บไซต์ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้งบประมาณ	กองคลัง
การตรวจรับพัสดุ/ตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแจ้งแล้วจึงไปรับการก่อสร้าง	สูงมาก	จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑) กำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/งานจ้างให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๒) จัดทำบันทึกผลการออกตรวจรับงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้งบประมาณ	กองคลัง

๓. ประเด็นการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การสอบคัดเลือก สรรหาและ เลือกรับ พนักงานจ้าง เข้าทำงาน	-การแต่งตั้ง คณะกรรมการสอบ คัดเลือก การสรรหาและ เลือกรับต่าง ๆ กับการ พรรคพวกมีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์ -การเรียกเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับเข้า ทำงาน	ความสูงมาก	จัดทำมาตรการป้องกัน การรับสินบน เพื่อเป็น แนวทางปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดหรือ ผลประโยชน์อื่นจากการปฏิบัติ หน้าที่ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและ ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก ปลัดเทศบาล
การเลื่อนขั้น เงินเดือน/ พิจารณาความดี ความชอบ ประจำปี	ความโปร่งใสและไม่เป็น ธรรมในการพิจารณาความ ดีความชอบ	ปานกลาง	จัดทำมาตรการ/ กิจกรรม “สร้าง ความ โปร่งใสในการพิจารณา เลื่อนขั้นเงินเดือน”	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการ กลับมาองการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการเลื่อนขั้น เงินเดือน ๓) แจ้งผลการประเมินให้ผู้รับ การประเมินได้รับทราบ	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก ปลัดเทศบาล
การโยกย้าย พนักงานเทศบาล	การเรียกเงิน ผลประโยชน์ในการแต่งตั้ง โยกย้าย ซ้ำซ้อนตำแหน่ง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการป้องกัน การรับสินบนเพื่อเป็น แนวทางปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด หรือ ผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่ ๒) กำหนดแบบฟอร์มให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับรอง ตนเองไม่เรียกรับผลประโยชน์	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก ปลัดเทศบาล

๓. ประเด็นการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การต่อสัญญาจ้าง พนักงานจ้าง	-การเรียกเก็บเงินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อ ต่อสัญญาจ้าง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการป้องกัน การรับสินบน เพื่อเป็น แนวทางปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดหรือ ผลประโยชน์อื่นจากการปฏิบัติ หน้าที่ ๒) กำหนดแบบฟอร์มให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับรอง ตนเองไม่เรียกรับผลประโยชน์	ต.ค.๖๖ - ก.ย.๖๗	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก ปลัดเทศบาล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการทำงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	๓	๓	ความเสี่ยง สีเหลือง ระดับกลาง	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ ๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี)ในการยื่นคำขอ ขึ้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและ รายการเอกสารหรือหลักฐานที่ ผู้ขอ อนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อม กับคำขอ ๒.ปิดประกาศคู่มือสำหรับ ประชาชนไว้ ณ สถานที่ กำหนดให้ ยื่นคำขอและเผยแพร่ ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์	สำนักปลัด/ กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑.เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้ให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานหรือโครงการ ๒.การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๓	๓	ความเสี่ยง สีเหลือง ระดับกลาง	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลย พินิจ ๑.จัดทำประกาศมาตรการ ป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลใน การจัดทำโครงการ ๓.ผู้บริหารติดตามผลการ ดำเนินงานโครงการอย่าง ต่อเนื่อง ๔.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายใน การปฏิบัติงาน ให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๕.หากมีสถานการณ์การให้ ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับ ของขวัญ ของ กำนัน โดย อธิบายว่าเป็นการขัดต่อ กฎหมายและนโยบายของรัฐ	ทุกส่วนงาน

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบธุรกิจมีส่วนได้ส่วนเสีย ๒. มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๔	๔	ความเสี่ยงสูง	<p>มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบสวนและกักขังเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร</p> <p>๔. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานบังคับบัญชาตามลำดับ และมีมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม</p>	กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔	การบริหารงานบุคคล	๑. การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง / เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม ๒. มีการรับสินบน/เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนแต่งตั้ง	๓	๓	ความเสี่ยงเหลืองระดับปานกลาง	มาตรการบริหารงานบุคคล ๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ๒. รายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารทุกปี	กองการเจ้าหน้าที่

หมายเหตุ *ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว = ไม่มีความเสี่ยง/ความเสี่ยงต่ำ(๑) ไม่จำเป็นต้องจัดทำมาตรการ

สีเหลือง = ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒-๓)

สีส้ม = ความเสี่ยงระดับสูง (๔)

สีแดง = ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๕)