



ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

การประเมินความมั่งคั่งและการ ทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง กับการรับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติ
หน้าที่ตามภารกิจของ
เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่
อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ(สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีระบบ มาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกภายใต้ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ โดยให้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือในการป้องกันสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ และตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดทำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเชิงคุณภาพ (Corruption RiskAssessment) เพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำมาตรการในการป้องกันการทุจริต (Corruption Risk Control) ไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐลดลง ประชาชน และชาวต่างชาติมีความเชื่อมั่นต่อการทำงานของหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลให้คาคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยสูงขึ้นต่อไป

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ใกล้ชิดกับประชาชนมากที่สุดมีเป้าหมายในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมุ่งเน้นการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตลด และปิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้น้อยที่สุด และหวังเป็นอย่างยิ่งว่า คู่มือฉบับนี้จะเป็นส่วนสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารความเสี่ยง การทุจริตของหน่วยงานภาครัฐได้อย่างแท้จริง

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่

ตุลาคม ๒๕๖๗

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 ปจจัยสำเร็จ และขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ความเสี่ยงทางทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

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

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร
๒. ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร
๓. กำหนดกระบวนการจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกรทำการอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมอง จากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนรวมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน
๔. มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ไม่ได้จริง แต่ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนัก (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) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของสภานิติบัญญัติแห่งชาติให้มีความโปร่งใส 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 ขอบบังคับ 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 และการให้พินิจจากตำแหน่ง

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 โดย สามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจาหนาที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเขาสูักระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องตอศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเขาตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามตอการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แฉเบาะแส - 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.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

ด้านที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ตรวจสอบเอกสาร/รับเอกสาร การขออนุญาตต่างๆ	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาการตรวจเอกสาร เพื่อเรียกรับ ค่าดำเนินการ หรือ ตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเขตรตรวจสอบสถาน ประกอบการ	การเขตรตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบ กิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้ง สถานประกอบการ ไม่เป็นไป ตามหลัก เกณฑ์ โยการจัดทำรายงานไม่เป็นไปตาม ขอเท็จจริง	๒	๒	๖	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 หรือเขา ตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ไม่ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ โดยเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย	๒	๒	๖	ปานกลาง
๕	การประเมินภาษี	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการประเมินอย่างไม่ เป็นธรรม ไม่เป็นไปตามกฎหมายกำหนด	๒	๓	๖	ปานกลาง

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การออกระเบียบ กฎหมาย หรือ ข้อสั่ง การต่าง ๆ	การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการ ต่างๆ ที่เอื้อ ประโยชน์ มีผลประโยชน์ ทับซ้อน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ใน หน่วยงาน	ปลอมแปลงเอกสารทางราชการ การเบิก เงิน สวัสดิการคาเลเรียนบุตร คาเช่า บ้านที่เพนเท็จ	๒	๒	๖	ปานกลาง
๓	การจัดสรรงบประมาณ โครงการ / กิจกรรมต่าง ๆ	การใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรร งบประมาณ ลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการ ที่มีผลประโยชน์ทับ ซ้อน 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 ตามกฎหมายกำหนดโดย เพดเผย	๒	๒	๖	ปานกลาง
๒	การดำเนินการจัดซื้อจ้าง	มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๓	การตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยข้อมูล ตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วจึงไปรับการก่อสร้าง	๓	๕	๑๕	สูงมาก

ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score(Lx I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การสอบคัดเลือก สรรหาและเลือกสรร พนักงานจ้าง เข้าทำงาน	- การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบคัดเลือก สรรหา และเลือกสรรต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเสน สาย ระบบอุปถัมภ์ - การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อรับเข้าทำงาน	๓	๕	๑๕	สูงมาก
๒	การเลื่อนขั้นเงินเดือน /พิจารณาความ ดีความชอบ ประจำปี	- ความไม่โปร่งใสและไม่เป็นธรรมในการพิจารณา ความดีความชอบ	๒	๒	๖	ปานกลาง
๓	การโยกย้าย พนักงานเทศบาล	- การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด ในการแต่งตั้ง โยกย้าย ซื้อขายตำแหน่ง	๒	๒	๖	ปานกลาง
๔	การต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง	- การเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อต่อสัญญาจ้าง ให้กับพนักงานจ้าง	๒	๒	๖	ปานกลาง

มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร

๑.ประเด็น การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาในการตรวจสอบเอกสารเพื่อเรียกเก็บค่าดำเนินการ	สูงมาก	๑.จัดทำมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสาร ๒.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๓.จัดทำแผนผังขั้นตอนการระยะเวลาการขออนุญาต	๑.กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับผลประโยชน์ระหว่างตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ ๒.แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจการตัดสินใจอย่างไม่เป็นธรรม หรือเลือกกระทำไม่เป็นไปตามกฎหมายกำหนด	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจกำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์ ค่าตอบแทนจาก ผู้ประกอบการและกำหนด บทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการ ทุจริต	๑. กำหนด แบบ บ ฟอร์ม ให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับรอง ตนเองว่าจะไม่เรียกรับเงิน ผลประโยชน์ตอบแทนจากผู้ประกอบการ ๒.แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช้งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การเข้าตรวจสอบสถานประกอบการ	การเข้าตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์โดยการจัดทำรายงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการการเปิดเผยข้อมูลรัฐเชิงรุก กำหนดการเผยแพร่ข้อมูลต่างให้แก่ผู้ประกอบการทราบ	๑) เปิดเผยแพร่แผนและผลการตรวจสอบตามมาตรฐานต่างๆ เช่น ความปลอดภัยในสถานที่ประกอบการ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การประเมินภาษี	เจ้าหน้าที่ประเมินภาษีอย่างไม่เป็นธรรม และไม่ปฏิบัติตามกฎหมายกำหนด	ปานกลาง	๑.จัดทำมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน้าที่ ๒.จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจกำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินหรือผลประโยชน์ จากผู้ชำระภาษีและกำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการทุจริต	๑.กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับผลประโยชน์ระหว่างตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ ๒.แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบ และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	กองคลัง

๒. ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การออกระเบียบกฎหมาย หรือข้อสั่งการต่าง ๆ	การออกระเบียบกฎหมาย ขอสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน	สูงมาก	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ดุลยพินิจ กำหนด บทลงโทษอย่างเคร่งครัด ต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการ ทุจริต	๑) เผยแพร่แผนและผลการตรวจสอบตามมาตรฐานต่างๆ เช่น ความปลอดภัยในสถานที่ประกอบการ ๒) แจงหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช่ งบประมาณ	สำนัก ปลัดเทศบาล
การเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ในหน่วยงาน	ปลอมแปลงเอกสารทางราชการ การเบิกเงินสวัสดิการค่าเล่าเรียนบุตร ค่าเช่าบ้านที่เพน เท็จ	ปานกลาง	จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม เสริมสร้างความซื่อสัตย์สุจริต ให้แก่บุคลากรเทศบาล	๑) จัดอบรมชี้แจงสิทธิการเบิกเงินสวัสดิการต่าง ๆ ให้แก่ผู้มีสิทธิถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒) ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด ๓) แจงหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ - ก.ย.๖๘	ไม่ใช่ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ
การจัดสรรงบประมาณโครงการ / กิจกรรมต่างๆ	การใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการที่มี ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมี การแลกกับผลประโยชน์ใน ภายหลัง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ กำหนด บทลงโทษอย่างเคร่งครัด ต่อ เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการ ทุจริต	จัดทำแผนงาน งบประมาณในการดำเนินการ และเผยแพร่ให้ประชาชนได้รับทราบ	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่ใช่ งบประมาณ	ทุกส่วนราชการ

๓.ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเผยแพร่ ตามกฎหมายกำหนดโดยเปิดเผย	ปานกลาง	จัดทำมาตรการตรวจสอบการไหลดุลยพินิจ กำหนดบทลงโทษ อย่างเคร่งครัดต่อเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการทุจริต	๑) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเปิดเผยบนเว็บไซต์เทศบาล ๒) แจงหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	กองคลัง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่โปร่งใส เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	สูงมาก	จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑) จัดทำประกาศจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศเปิดเผยบนเว็บไซต์เทศบาล ๒) แจงหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	กองคลัง
การตรวจรับพัสดุ/ ตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้งแล้วจึงไปรับการก่อสร้าง	สูงมาก	จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑) กำหนดหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/งานจ้างให้ ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๒) จัดทำบันทึกผลการออกตรวจรับงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๓) แจงหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	กองคลัง

๔.ประเด็นการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การสอบคัดเลือกสรรหาและเลือกสรรพนักงานงานจ้างเขาทำงาน	-การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบคัดเลือก การสรรหาและเลือกสรรต่างๆให้กับพรรคพวกมีระบบเส้นสายระบบอุปถัมภ์ -การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับเข้าทำงาน	สูงมาก	จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดหรือผลประโยชน์อื่นจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒) แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล
การเลื่อนขั้นเงินเดือน/พิจารณาความดีความชอบประจำปี	ความโปร่งใสและไม่เป็นธรรมในการพิจารณาความดีความชอบ	ปานกลาง	จัดทำมาตรการ/กิจกรรม “สร้างความปลอดภัยในการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน”	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการเลื่อนขั้นเงินเดือน ๓) แจ้งผลการประเมินให้ผู้รับการประเมินได้รับทราบ	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล
การโยกย้ายพนักงานเทศบาล	การเรียกรับเงินผลประโยชน์ในการแต่งตั้งโยกย้าย ชื่อขายตำแหน่ง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบนเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด หรือผลประโยชน์จากการปฏิบัติหน้าที่ ๒) กำหนดแบบฟอร์มให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับรองตนเองไม่เรียกรับผลประโยชน์	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล

ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การต่อสัญญาจ้างพนักงานจ้าง	-การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อต่อสัญญาจ้าง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ	๑) จัดทำประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดหรือผลประโยชน์อื่นจากการปฏิบัติหน้าที่ ๒) กำหนดแบบฟอร์มให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรับรองตนเองไม่เรียกรับผลประโยชน์	ต.ค.๖๗ – ก.ย.๖๘	ไม่ใช่งบประมาณ	สำนักปลัดเทศบาล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของ
เทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตร/แนวทางการจัดการความ เสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อลัดคิวการให้บริการ ๒.เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ สินบนในระหว่างการตรวจ รับงาน หรือตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขอ อนุมัติ/อนุญาต ๓.เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขออาจ ประวิงเวลาในการตรวจสอบ เอกสาร และเรียกรับสินบน เพื่อให้เอกสารผ่านง่าย ๔.เอกสารหลักฐานแบบ ประกอบคำขอไม่ครบถ้วน ตามที่ระบุไว้ในคำขอ เนื่องจากการให้สินบน เพื่อให้รับรองเรื่องไว้	๓	๓	ความเสี่ยง สีเหลือง ระดับกลาง	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลย พินิจ ๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำ ขอ ขั้นตอนและระยะเวลาใน การพิจารณาอนุญาตและ รายการ เอกสารหรือหลักฐานที่ ผู้ขอ อนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อม กับคำ ขอ ๒.ปิดประกาศคู่มือสำหรับ ประชาชนไว้ ณ สถานที่ กำหนดให้ ยื่นคำขอและเผยแพร่ ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์	สำนักปลัด/ กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาส เกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตร/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑.เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ ๒.เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยในการอนุมัติ/อนุญาต ย้ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้นหรือไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ๓.การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๓	๓	ความเสี่ยง สีเหลือง ระดับกลาง	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลย พินิจ ๑.จัดทำมาตรการ ป้องกันการเรียกรับสินบน ๒.จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๓.จัดให้มีการประชุม เพื่อให้ผู้บริหารได้มอบนโยบายเกี่ยวกับการป้องกันการเรียกรับสินบน พร้อมทั้งติดตามผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง ๔.เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายในการปฏิบัติงาน ให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ได้รับทราบอย่างทั่วถึง ๕.หากมีสถานการณ์การให้ ของขวัญผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน ควรปฏิเสธการรับ ของขวัญ ของกำนัล โดย อธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมายและนโยบายของรัฐ ๖.ควบคุม กำกับดูแลและกำชับให้ผู้บริหาร พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกระดับ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และไม่แสวงหาผลประโยชน์	ทุกส่วนงาน

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาส เกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตร/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.การรับผลประโยชน์เพื่อ เอื้อให้เกิดการกำหนด คุณลักษณะเฉพาะให้กับ ผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ๒.มีการรับสินบน/เรียกรับ เงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/ การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา	๔	๔	ความเสี่ยง สีส้มระดับสูง	มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง ๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและ ติดตาม กำกับดูแล การทำงานอย่าง ใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒.จัดทำคู่มือและเผยแพร่แผนปฏิบัติ การจัดซื้อจัดจ้าง ๓.รายงานผลการจัดซื้อจ้างต่อผู้บริหาร ๔.มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสาย งานบังคับบัญชาตามลำดับ และมีการ กำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่ เหมาะสม ๕.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การเงิน การพัสดุ และการบัญชี เพื่อ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานสำหรับ ลดข้อผิดพลาด ๕.เสริมสร้างความรู้ระเบียบกฎหมาย ให้มีจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่อย่าง โปร่งใสไม่รับของขวัญหรือสินบนจาก การปฏิบัติหน้าที่	กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	โอกาส เกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตร/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔	การบริหารงานบุคคล	๑.การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง / เงินเดือน และ การมอบหมายงานไม่เป็น ธรรม ๒.มีการรับสินบน/เรียกรับ เงินหรือผลประโยชน์ เพื่อให้ได้รับการบรรจุ แต่งตั้งหรือเลื่อนระดับ ๓.เจ้าหน้าที่อาจจะมีการ รับ/เรียกรับสินจากผู้เข้า สอบเพื่อเปิดเผยข้อสอบ หรือคำถามในการสอบ สัมภาษณ์ หรือมีการให้ คะแนนสัมภาษณ์โดยไม่มี ความเป็นกลาง	๓	๓	ความเสี่ยง เหลือระดับ ปานกลาง	มาตรการบริหารงานบุคคล ๑.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของ พนักงานเทศบาลตำบลน้ำคำใหญ่ ๒.จัดทำโครงการ/กิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม และ ความโปร่งใส กิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและหนังสือ สั่งการ ๓. จัดทำมาตรการสร้างความโปร่งใสใน การบริหารงานบุคคลและแจ้งเวียนให้ บุคลากรในหน่วยงานทราบและถือ ปฏิบัติ ๔.รายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร ทราบทุกปี	งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักปลัด

หมายเหตุ *ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว = ไม่มีความเสี่ยง/ความเสี่ยงต่ำ(๑) ไม่จำเป็นต้องจัดทำมาตรการ

สีเหลือง = ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๒-๓)

สีส้ม = ความเสี่ยงระดับสูง (๔)

สีแดง = ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๕)

