

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับ
สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ
หน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. 2568



เทศบาลตำบลหนองบัว
อำเภอเมืองจันทบุรี จังหวัดจันทบุรี

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆที่ ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไข ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุก องค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลหนองบัว จึงได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อประเมินความเสี่ยง และมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานสวัสดิการสำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลหนองบัว

ตุลาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

คำนำ

๑.ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง	๑
๒.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๖.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๗.วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
๘.การระบุความเสี่ยง (Risk (dentification)	๓
๙.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	๔-๕
ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง	๖-๗
ขั้นตอน ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม	๘-๙
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง	๑๑-๑๓
ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๑๔-๒๑

การบริหารความเสี่ยง

๑. ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุที่ไม่พึงประสงค์อาจทำให้อนาคตส่งผลกระทบต่อให้เกิด ความเสียหาย ทำให้วัตถุประสงค์ (Objective) และเป้าหมาย (Target) ที่องค์กรกำหนดไว้เบี่ยงเบนไปหรือไม่ ประสบผลสำเร็จ ทั้งในด้านกลยุทธ์ การเงิน การดำเนินงาน และกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงานใดๆ ย่อมมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้เสมอ ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก ความเสี่ยง ดังกล่าว อาจอยู่ในกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ ที่จะนำองค์กรไปสู่เป้าหมาย เช่น การวางกลยุทธ์และแผนงาน การตัดสินใจของผู้บริหาร การบริหารงบประมาณ การบริหารงานการเงิน และโครงการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานภายในที่ทำการ การจัดการระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นต้น

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร คือ การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ โดยลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและ ขนาดของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

ความจำเป็นของการบริหารความเสี่ยง คือ การดำเนินงานขององค์กรนั้น มีวัตถุประสงค์หลัก เพื่อสร้างคุณค่าสูงสุดให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับองค์กรซึ่งประกอบด้วย รัฐบาล บุคลากรในหน่วยงานและ หน่วยงานในสังกัด และประชาชนผู้รับบริการ ในปัจจุบันองค์กรต้องดำเนินงานภายใต้สภาวะของการเปลี่ยนแปลงของนโยบายภาครัฐ ทั้งจากระบบเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว การเปลี่ยนแปลง ความต้องการสังคม การเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบ การดำเนินงานเพื่อสร้างคุณค่าดังกล่าวนี้ อาจมีผลกระทบต่อ ให้คุณค่าที่ควรจะมีแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียนั้นต้องลดลงหรือหมดไป ดังนั้น การจัดให้มีการบริหารความเสี่ยง ภายในองค์กรตลาดอย่างมีประสิทธิภาพ ก็จะช่วยลดโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงที่สำคัญให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อองค์กรหรือมีผลกระทบน้อยที่สุด

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่ เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากร

ขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะ ไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มี การเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่ อย่างไรก็ดี การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของ ระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่ อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็น การ มุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะ เกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต วัตถุประสงค์หลักของกประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงาน ภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการ เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และ ยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบ ภายใน จะเป็นใน ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

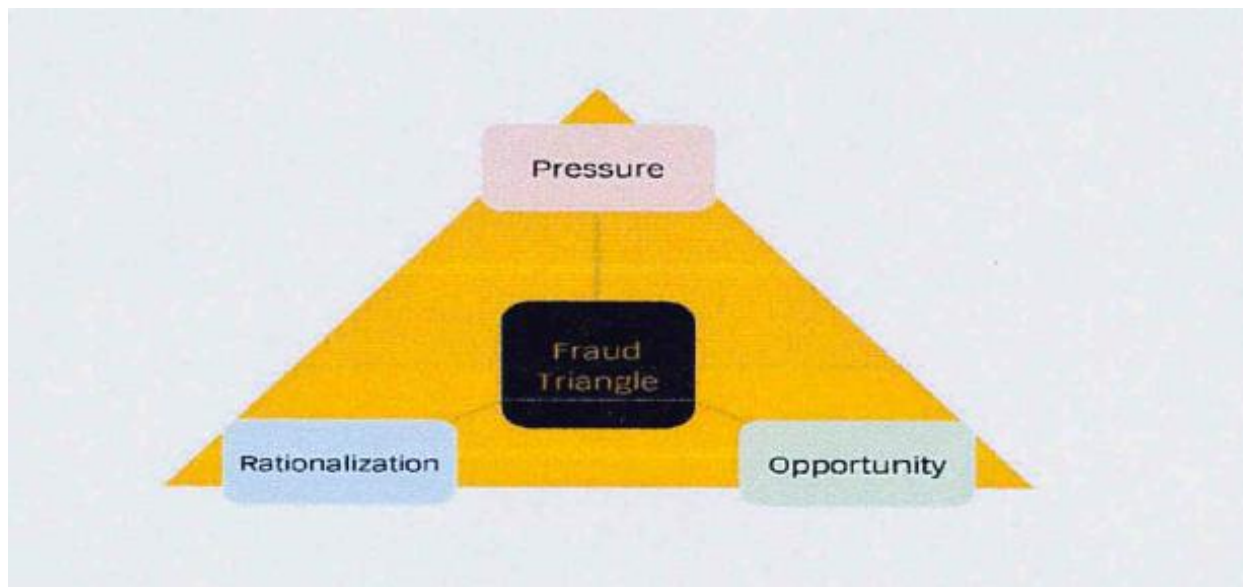
๔. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๓๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๗๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุม ส่วนที่ ๓ การ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ๑๓ คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำหรับ ภาครัฐ และภาคธุรกิจเอกชน ภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้าน การทำ รายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report - Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control - Integrated Framework: Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิด เดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้ มีการ ควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องใน ภาพรวม ของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามี ความ สำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง ต่อ ความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบ การทุจริตภายในกิจการ

๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในของ

องค์กรมีจุดอ่อน และRationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (The Fraud Triangle)



๖.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๔ ด้าน (Function Based)

- ๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาต
- ๒) ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓) ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔) ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

๗.วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากระดับความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการ ฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลหนองบัว ที่มีประสิทธิภาพ

๘. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) มีขั้นเตรียมการ คือ

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือ กระบวนการ จากภารกิจ ในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือนี้ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๔ ด้าน ดังนี้

- ๑) ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

- กองช่างมีการเรียกรับสินบนในงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น

๒) ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การใช้บริการตามภารกิจ

- กองคลังมีการเรียกรับสินบนในงานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อประเมินภาษีให้ผู้เสียภาษี ในราคาต่ำกว่าความเป็นจริง

๓) ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการจัดซื้อจัดจ้าง

- คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างมีการเรียกรับสินบนจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การตรวจรับงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว

๔) ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการบริหารงานบุคคล

- คณะกรรมการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้างมีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ผู้สมัครที่จ่ายเงินได้เข้าบรรจุเป็นพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลหนองบัว

เมื่อคัดเลือกได้แล้ว ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทตานั้น ๆ โดยเฉพาะการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูลขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทาง หลักเกณฑ์ ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงลงมือทำตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๙. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การประเมินสถานะความเสี่ยง
๓. การประเมินค่าความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk (dentification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วย ขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงใน ภาพรวมของการ

ดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอน อาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงค่า แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ใน ขั้นตอนก็เป็นได้ จำแนงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว

นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว

Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณ การล่วงหน้าในอนาคต ปัญหาพฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการ อนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ - กองช่างมีการเรียกรับสินบนในงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร เพื่อให้การขออนุญาต ฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น		✓
๒	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการใช้ อำนาจตามกฎหมาย/การใช้บริการตามภารกิจ - กองคลังมีการเรียกรับสินบนในงานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง เพื่อประเมินภาษีให้ผู้เสียภาษี ในราคาต่ำกว่ากว่าความเป็น จริง		✓
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการ จัดซื้อจัดจ้าง		✓

	- คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างมีการเรียกรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การตรวจรับงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว		
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการบริหารงานบุคคล - คณะกรรมการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้างมีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ผู้สมัครที่จ่ายเงินได้เข้าบรรจุเป็นพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลหนองบัว		✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่นรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมายในช่อง Know Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่รู้ว่าเป็นประเภท Know Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟ จราจร ความหมายของสถานการณ์ความเสี่ยงตามไฟสีจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจ ควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรือ อย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการอนุมัติอนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>- กองช่างมีการเรียกรับสินบนในงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>		✓		
๒	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การใช้บริการตามภารกิจ</p> <p>- กองคลังมีการเรียกรับสินบนในงานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อประเมินภาษีให้ผู้เสียภาษี ในราคาต่ำกว่าความเป็นจริง</p>		✓		
๓	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างมีการเรียกรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้างเพื่อให้การตรวจรับงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว</p>		✓		
๔	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการบริหารงานบุคคล</p> <p>- คณะกรรมการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้างมีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ผู้สมัครที่จ่ายเงินได้เข้าบรรจุเป็นพนักงานจ้างของเทศบาล ตำบลหนองบัว</p>		✓		

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสี

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

ขั้นตอน ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ขั้นตอนที่ ๓ รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๓ - ๓ เช่นกัน ค่า ๓ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๓ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการ ไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น x รุนแรง
๑	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบนการ อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>- กองช่างมีการเรียกรับสินบนในงานขอ อนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร เพื่อให้การขอ อนุญาต ฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>	๒	๒	๔
๒	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบนการ ใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การใช้บริการตามภารกิจ</p> <p>- กองคลังมีการเรียกรับสินบนในงาน จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง เพื่อ ประเมินภาษีให้ผู้เสียภาษี ในราคาต่ำ กว่า ความเป็นจริง</p>	๒	๒	๔
๓	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบนการ จัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างมีการ เรียกรับสินจาก ผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้การตรวจรับงานเป็นไปด้วย ความ รวดเร็ว</p>	๒	๒	๔
๔	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบนการ บริหารงาน บุคคล</p>	๒	๒	๔

	คณะกรรมการสรรหาและเลือกสรร พนักงานจ้างมีการเรียก รับสินบน เพื่อให้ ผู้สมัครที่จ่ายเงินได้เข้าบรรจุเป็นพนักงาน จ้างของเทศบาลตำบลหนองบัว			
--	---	--	--	--

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม
(ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่๓.๑ ระดับความจำเป็นต้องการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส?ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD
๑	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง กับสินบนการ อนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>- กองช่างมีการเรียกรับสินบนในงานขอ อนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือ รื้อถอนอาคาร เพื่อให้การขอ อนุญาตฯ มี ความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>	๒	๑
๒	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง กับสินบนการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การใช้ บริการตามภารกิจ</p> <p>- กองคลังมีการเรียกรับสินบนในงานจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อประเมินภาษี ให้ผู้เสียภาษี ในราคาต่ำต่ำกว่าความเป็นจริง</p>	๒	๑
๓	<p>ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง กับสินบนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างมีการ เรียกรับสินจากผู้รับเหมางานก่อสร้าง เพื่อให้ การตรวจรับงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว</p>	๒	๑

๔	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการบริหารงานบุคคล - คณะกรรมการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้างมีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ผู้สมัครที่จ่ายเงินได้เข้าบรรจุเป็นพนักงานจ้างของเทศบาลตำบลหนองบัว	๒	๑
---	---	---	---

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย		X	
ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่ม Financial		X	
ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		X	
ผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	X		
กระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth	X		

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน ระดับ ความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงาน ที่มีอยู่ใน ปัจจุบัน ในขั้นตอนนี้หน่วยงานต้องมีข้อมูลว่าในปัจจุบันหน่วยงานมีมาตรการป้องกัน หรือควบคุม ความเสี่ยง อะไรบ้างใน การเตรียมการก่อนลงมือประเมินจึงจะทำให้การประเมินคุณภาพการจัดการควบคุม ความเสี่ยงได้ อย่างถูกต้อง ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการ อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ - กองช่างมีการเรียกรับสินบนในงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง	✓		

	อาคาร หรือรถออนอาคาร เพื่อให้การขออนุญาตฯ มีความรวดเร็วมากยิ่งขึ้น			
๒	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การใช้บริการตามภารกิจ กองคลังมีการเรียกรับสินบนในงานจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อประเมินภาษีให้ผู้เสียภาษี ในราคาต่ำกว่าความเป็นจริง	✓		

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการจัดซื้อจัดจ้าง - คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างมีการเรียกรับสินจากผู้รับเหมางาน ก่อสร้าง เพื่อให้การตรวจรับงานเป็นไปด้วยความรวดเร็ว	✓		
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนการบริหารงานบุคคล - คณะกรรมการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้างมีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ผู้สมัครที่จ่ายเงินได้เข้าบรรจุเป็นพนักงานจ้างขององค์การบริหาร ส่วนตำบลคลองนารายณ์	✓		

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากประสิทธิผลหรือคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบันเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่าง คะแนน (๓) ถึง (๙) เท่านั้น

แนวทางการประเมินค่าคะแนนระดับความเสี่ยง
เทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๓)
	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
	อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ที่	ประเด็น	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการในการ บริหารจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด			
๑	ความเสี่ยงการ ทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่ของ เทศบาล เรียกรับสินบน เพื่อให้การขอ อนุญาตฯ มี ความ รวดเร็ว มากขึ้น	เจ้าหน้าที่ขาด จิตสำนึกที่ดี ในการ ปฏิบัติงาน	พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒				✓				๑.สร้างจิตสำนึกใน เรื่องความโปร่งใส ใน การปฏิบัติงาน โดยการจัดทำ ประกาศ นโยบาย ไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบาย คุณธรรมและความ โปร่งใสพร้อมให้ พนักงานทุกคน รับทราบ ๒.มีช่องทางการ ร้องเรียนด้านการ ทุจริตของ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ งานขอ อนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง อาคาร หรือ รื้อถอน อาคาร	กองช่าง

												เจ้าหน้าที่ บน เว็บไซต์ เทศบาล โดยแยกต่างหาก จากช่องทางทั่วไป เพื่อเป็นการ คุ้มครอง ข้อมูลของผู้แจ้ง เบาะแส		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ที่	ประเด็น	เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่ อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง							มาตรการในการ บริหารจัดการความ เสี่ยง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	หน่วย งานผู้รับ ผิด ชอบ
					ไม่ มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก	สูงสุด			
๒	ความเสี่ยงการ ทุจริต ในประเด็นที่ เกี่ยวข้อง กับสินบน การใช้ อำนาจตาม กฎหมาย การใช้ บริการตาม ภารกิจ	เจ้าหน้าที่ของ เทศบาล เรียกรับสินบน ในงานจัดเก็บ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง เพื่อช่วยเหลือ ประเมินภาษี ที่ดินให้ต่ำกว่า ความเป็นจริง	๑.เจ้าหน้าที่ ขาดจิตสำนึก ที่ดีในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ ขาดการ กำกับ ตรวจสอบ จาก ผู้บังคับบัญชา	พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒				✓				๑.ผู้บังคับบัญชามี การควบคุมและ ติดตามการทำงาน อย่างใกล้ชิด มีการ สอบทานและ กำกับ ให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ ตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒.สร้างจิตสำนึกใน เรื่องความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน โดยการจัดทำ ประกาศเจตจำนง บริหารงานด้วย	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง	กองคลัง

												ความสุจริต และ แจ้ง ให้พนักงาน ทุกคน ทราบ ๓.มีช่องทางการ ร้องเรียนด้านการ ทุจริตขอเจ้าหน้าที่ บนเว็บไซต์เทศบาล โดยแยกต่างหาก จากช่องทางทั่วไป เพื่อเป็นการ คุ้มครอง ข้อมูล ของผู้แจ้ง เบาะแส		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงอาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียง						มาตรการในการ บริหารจัดการความ เสียง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			
๓	ความเสี่ยงการ ทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน การจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการ ตรวจ รับงาน ก่อสร้าง เรียกรับ สินบนกับ ผู้รับเหมา เพื่อให้ ผู้รับเหมาสามารถ เบิกจ่ายเงิน ค่าจ้าง ได้อย่าง รวดเร็ว โดยไม่ยึด หลักตาม หลักเกณฑ์ที่ ถูกต้อง	๑. คณะกรรมการ ตรวจรับงาน ก่อสร้างขาด จิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน ๒. คณะกรรมการ ตรวจรับขาด ความรู้ความ เข้าใจในหน้าที่ ของ คณะกรรมการ ตรวจรับงาน ก่อสร้าง	พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัด จ้างและ บริหาร พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖ ๐				✓			๑.สร้างจิตสำนึกใน เรื่องความโปร่งใสใน การปฏิบัติงานโดย การจัดทำประกาศ มาตรการส่งเสริม ความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้างและแจ้ง ให้พนักงานทุกคน ทราบ ๒.มีช่องทางการ ร้องเรียนด้านการ ทุจริตของเจ้าหน้าที่ บนเว็บไซต์ เทศบาล โดยแยกต่างหากจาก ช่องทางทั่วไปเพื่อ เป็นการคุ้มครอง	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ ตรวจรับงาน ก่อสร้างผิด รูปแบบงาน ก่อสร้าง	กองคลังกอง ช่าง

												ข้อมูลของผู้แจ้ง เบาะแส ๓.จัดทำเอกสาร เผยแพร่เกี่ยวกับ หน้าที่คณะกรรมการ ตรวจรับงานก่อสร้าง เพื่อเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ บุคลากรของ เทศบาล รับทราบ		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงอาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การ ควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ง						มาตรการในการ บริหารจัดการความ เสี่ง	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ
					ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูง มาก			
๔	ความเสี่ยงการ ทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน การบริหารงาน บุคคล	คณะกรรมการ สรรหาและ เลือกสรร พนักงานจ้าง เรียกรับสินบน เพื่อให้ผู้สมัครที่ จ่ายเงินได้เข้า บรรจุเป็น พนักงานจ้างของ เทศบาลตำบล หนองบัว	๑.เจ้าหน้าที่ขาด จิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน ๒.ช่วยเหลือ ญาติพี่น้อง พวก พ้องในการสอบ เข้าบรรจุเข้า ทำงาน	ประกาศ คณะกรรมการ การ พนักงาน ส่วนตำบล จังหวัด จันทบุรี เรื่อง หลักเกณฑ์ และ เงื่อนไข เกี่ยวกับ พนักงาน จ้างลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๔๗				✓			๑.จัดทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การ รับสมัครบุคคลเพื่อ สรรหาและเลือกสรร เป็นพนักงานจ้างและ ผ่านทางเว็บไซต์ เทศบาล ๒.จัดทำประกาศ มาตรการสร้างความ โปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล พร้อมให้พนักงานทุก คนรับทราบ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับงาน บริหารงาน บุคคล	สำนักปลัด เทศบาล

