



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลเมืองงาย
อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิด เป็นการป้องกันการทุจริต กล่าวคือ เป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้างทุกคน ซึ่งเป็นเจตจำนงของเทศบาลตำบลเมืองงายที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนมาใช้ในเทศบาลตำบลเมืองงาย จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเมืองงายจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าพร้อมรับมือกับปัญหาที่อาจเกิดขึ้น

เทศบาลตำบลเมืองงาย เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤตมิชอบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในเทศบาลตำบลเมืองงายขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานนิติการ สำนักปลัดเทศบาล
เทศบาลตำบลเมืองงาย

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๑
๓. การกำหนดประเด็น	๑
๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๕.๑. การระบุความเสี่ยง	๒
๕.๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
๕.๓. การประเมินความเสี่ยง	๖

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เทศบาลตำบลเมืองงาย อำเภอเชียงดาว จังหวัดเชียงใหม่

๑. หลักการและเหตุผล

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๘๐) โดยมีเป้าหมายหลักประการหนึ่งคือการผลักดันให้หน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใสผ่านการพัฒนาวัตกรรมการต่อต้านการทุจริตที่เหมาะสมกับบริบท สภาพปัญหาและจุดอ่อนของหน่วยงานภาครัฐในปัจจุบันซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก และเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใส และมีคุณธรรม ซึ่งประกอบด้วย ๑๐ ตัวชี้วัด ดังนี้

๑. ตัวชี้วัดที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่
๒. ตัวชี้วัดที่ ๒ การใช้งบประมาณ
๓. ตัวชี้วัดที่ ๓ การใช้อำนาจ
๔. ตัวชี้วัดที่ ๔ การใช้ทรัพย์สินของราชการ
๕. ตัวชี้วัดที่ ๕ การแก้ไขปัญหาการทุจริต
๖. ตัวชี้วัดที่ ๖ คุณภาพการดำเนินงาน
๗. ตัวชี้วัดที่ ๗ ประสิทธิภาพการสื่อสาร
๘. ตัวชี้วัดที่ ๘ การปรับปรุงระบบการทำงาน
๙. ตัวชี้วัดที่ ๙ การเปิดเผยข้อมูล
๑๐. ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต

เทศบาลตำบลเมืองงายจึงดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เพื่อช่วยป้องกันหรือควบคุมความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้น โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตามนโยบาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

๓. การกำหนดประเด็น

การกำหนดประเด็นความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พิจารณาตามประเด็นดังนี้

๑. พิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ระบบงานสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรและขบวนการองค์กรชุมชน ซึ่งเป็นงานตามภารกิจหลัก

๓. ประเด็นที่มีความเสี่ยงเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ประกอบกับกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เทศบาลตำบลเมืองยาง แบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๕.๑. การระบุความเสี่ยง

การระบุประเภทโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริตที่เกิดขึ้นภายในเทศบาลตำบลเมืองยาง ระบุพฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน แยกตามประเด็น ดังนี้

ประเด็นที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางท่านการรับเงินค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่มีคุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์		✓
๒. การอนุญาตอาจมีการรับส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ยื่นคำขอไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		✓
๓. การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบน - การรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว เพื่อช่วยให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์จากองค์กร หรือช่วยกระทำการหรืองดเว้นกระทำการเพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน		✓
๔. การทำธุรกิจหรือเป็นคู่สัญญากับตัวเอง - เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มีการรับส่วยเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นคู่สัญญาหรือครอบครัวตนเองหรือเป็นหุ้นส่วนในห้างฯ บริษัท นั้นๆ		✓
๕. ผลประโยชน์ทับซ้อน - การรับเงินใต้โต๊ะรับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง		✓
๖. การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก		✓

ประเด็นที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. มีการรับเงินใต้โต๊ะเพื่อจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝงหรือกำหนด เนื้องานที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส		✓
๒. การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้ในภารกิจส่วนตัวโดยมีการเรียกเก็บค่า ดำเนินการ ค่าน้ำร้อนน้ำชา		✓
๓. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว โดยมีการส่งส่วยให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ		✓
๔. การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภท เอื้อ ประโยชน์โดยการรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย		✓
๕. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นเท็จ โดยมีการรับ เงินหรือ ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์ต่างๆ อันเป็นค่าอำนาจความสะดวก ใน การทำเอกสารเท็จ		✓

ประเด็นที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. การเรียกรับเงินใต้โต๊ะเพื่อกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ ครุภัณฑ์ หรือสิ่งก่อสร้าง ที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้พวก พ้องได้เปรียบ		✓
๒. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง มีการ ให้ส่วยหรือค่าน้ำร้อนน้ำชา		✓
๓. อำนาจในการอนุมัติอยู่ที่บุคคลเพียงคนเดียว เป็นการสร้างอิทธิพล ในการจัดหาพัสดุ มีการเรียกรับส่วยหรือเงินใต้โต๊ะ		✓
๔. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ถูกแทรกแซงการปฏิบัติงาน ส่งผล ให้ผู้มีอำนาจอนุมัติในการกระทำการเรียกรับส่วยเพื่อประโยชน์ส่วน ตน		✓
๕. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การประกาศ หรือการเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า หรือในระยะเวลาที่เอื้อประโยชน์ต่อพวก พ้อง เปิดโอกาสให้มีการเรียกรับเงิน ค่าดำเนินการ ค่าน้ำร้อนน้ำชา		✓

ประเด็นที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. การเรียกรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าหัวคิว ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน		✓
๒. ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคลมีการซื้อขายยัดเงินใต้โต๊ะเพื่อแลกกับตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย		✓
๓. กระบวนการสรรหาพนักงานไม่มีความโปร่งใสมีการให้เงินใต้โต๊ะ คำน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว		✓

หมายเหตุ : ๑. Known Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น คาดว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นสูงหรือมีประวัติอยู่แล้ว
 ๒. Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๕.๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

โดยการนำขั้นตอนตามตารางในข้อ ๕.๑ มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสี ไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

	สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
	สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแล
	สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม
	สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด

**ประเด็นที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ
การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘**

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางท่าน การรับเงิน ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำ ร้อนน้ำชา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่มี คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	✓			
๒. การอนุญาตอาจมีการรับส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ยื่นคำขอไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	✓			
๓. การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบน - การรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว เพื่อช่วยให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์จากองค์กร หรือช่วยกระทำการหรือดเว้นกระทำการเพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	✓			
๔. การทำธุรกิจหรือเป็นคู่สัญญากับตัวเอง - เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มีการรับส่วยเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นคู่สัญญาหรือครอบครัวตนเอง หรือเป็นหุ้นส่วนในห้างฯ บริษัท นั้นๆ	✓			
๕. ผลประโยชน์ทับซ้อน - การรับเงินใต้โต๊ะรับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง	✓			
๖. การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก	✓			

ประเด็นที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
๑. มีการรับเงินใต้โต๊ะเพื่อจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝงหรือ กำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณ ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	✓			
๒. การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้ในภารกิจส่วนตัวโดยมีการเรียกรับค่าดำเนินการ ค่าน้ำร้อนน้ำชา	✓			
๓. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว โดยมีการส่งส่วย ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	✓			
๔. การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภท เอื้อประโยชน์โดยการรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย	✓			
๕. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นเท็จ โดยมีการรับ เงินหรือทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์ต่างๆ อันเป็นค่าอำนวยความสะดวก ในการทำเอกสารเท็จ	✓			

ประเด็นที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
๑. การเรียกรับเงินใต้โต๊ะเพื่อกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ ครุภัณฑ์ หรือสิ่งก่อสร้าง ที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้พวกพ้องได้เปรียบ	✓			
๒. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง มีการให้ส่วยหรือค่าน้ำร้อนน้ำชา	✓			
๓. อำนาจในการอนุมัติอยู่ที่บุคคลเพียงคนเดียว เป็นการสร้างอิทธิพลในการจัดหาพัสดุ มีการเรียกรับส่วยหรือเงินใต้โต๊ะ	✓			
๔. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ถูกแทรกแซงการปฏิบัติงาน ส่งผลให้ผู้มีอำนาจอนุมัติในการกระทำการเรียกรับส่วยเพื่อประโยชน์ส่วนตน	✓			
๕. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การประกาศ หรือการเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า หรือในระยะเวลาที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง เปิดโอกาสให้มีการเรียกรับเงิน ค่าดำเนินการ ค่าน้ำร้อนน้ำชา	✓			

ประเด็นที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
๑. การเรียกรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าหัวคิว ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	✓			
๒. ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคลมีการซื้อขายยัดเงินใต้โต๊ะ เพื่อแลกกับตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย	✓			
๓. กระบวนการสรรหาพนักงานไม่มีความโปร่งใสมีการให้เงินใต้โต๊ะ ค่าน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว	✓			

๕.๓. การประเมินความเสี่ยง

ที่	ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจมีเกิดขึ้น	ประเมินระดับของความเสี่ยง						วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
			ไม่มี	ต่ำ มาก	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		สูงสุด
๑	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีเจ้าหน้าที่บางท่านการรับเงิน ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายที่มีคุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์			✓					- จัดให้มีการตรวจสอบการอนุญาตต่างๆ ให้ครบถ้วนตรงตามหลักเกณฑ์การอนุญาต - จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงาน
		๒. การอนุญาตอาจมีการรับส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ยื่นคำขอไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์			✓					- จัดให้มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่
		๓. การรับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบน - การรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่าน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว เพื่อช่วยให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์จากองค์กร หรือช่วยกระทำการหรือดเว้นกระทำการเพื่อแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			✓					- จัดให้มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่ - จัดประชุมสร้างการรับรู้ขั้นตอนการโดยให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
		๔. การทำธุรกิจหรือเป็นคู่สัญญากับตัวเอง - เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง มีการรับส่วยเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นคู่สัญญาหรือครอบครัวตนเองหรือเป็นหุ้นส่วนในห้างฯ บริษัท นั้นๆ			✓					- กำกับดูแลและแจ้งเตือนเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - กำหนดขั้นตอนการตรวจสอบในทุกขั้นตอน
		๕. ผลประโยชน์ทับซ้อน - การรับเงินใต้โต๊ะรับจ้างเขียนแบบแปลนและตรวจเอง			✓					- แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาออกไปอนุญาต
		๖. การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการเพื่อเรียกรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก			✓					- จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน

ที่	ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจมีจะเกิดขึ้น	ประเมินระดับของความเสี่ยง						วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
			ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก		สูงสุด
๒	ความเสี่ยงการทุจริตของกรใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑. มีการรับเงินใต้โต๊ะเพื่อจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝงหรือกำหนดเงื่อนไขที่เกินความจำเป็น ทำให้การจ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า โปร่งใส			✓					จัดให้มีการเขียนรายละเอียดขอบเขตงานก่อนจัดทำโครงการทุกครั้ง
		๒. การนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้ในภารกิจส่วนตัวโดยมีการเรียกรับค่าดำเนินการ ค่าน้ำมันน้ำชา			✓					กำกับดูแลและแจ้งเตือนเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
		๓. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว โดยมีการส่งส่วยให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ			✓					มีการเขียนใบอนุญาตก่อนการใช้รถทุกครั้ง
		๔. การประเมินภาษีป้ายใช้อัตราการประเมินผิดประเภท เอื้อประโยชน์โดยการรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย			✓					จัดให้มีการตรวจสอบการทำงานของเจ้าหน้าที่
		๕. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นเท็จ โดยมีการรับเงินหรือทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์ต่างๆ อันเป็นค่าอำนวยความสะดวก ในการทำเอกสารเท็จ			✓					- กำกับดูแลและแจ้งเตือนเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - กำหนดขั้นตอนการตรวจสอบในทุกชั้นตอน
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การเรียกรับเงินใต้โต๊ะเพื่อกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุ ครุภัณฑ์ หรือสิ่งก่อสร้าง ที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้พวกพ้องได้เปรียบ			✓					จัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
		๒. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง มีการให้ส่วยหรือค่าน้ำมันน้ำชา			✓					ดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
		๓. อำนาจในการอนุมัติอยู่ที่บุคคลเพียงคนเดียว เป็นการสร้างอิทธิพลในการจัดหาพัสดุ มีการเรียกรับส่วยหรือเงินใต้โต๊ะ			✓					กระจายอำนาจการอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจมีเกิดขึ้น	ประเมินระดับของความเสี่ยง							วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			ไม่มี	ต่ำ	ต่ำ	กลาง	สูง	สูงมาก	สูงสุด	
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)	๔. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้ถูกแทรกแซงการปฏิบัติงาน ส่งผลให้ผู้มีอำนาจอนุมัติในการกระทำการเรียกรับส่วยเพื่อประโยชน์ส่วนตน			✓					ส่งพนักงานเทศบาลเข้ารับการฝึกอบรม
		๕. การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การประกาศ หรือการเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า หรือในระยะเวลาที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง เปิดโอกาสให้มีการเรียกรับเงิน ค่าดำเนินการ ค่าน้ำร้อนน้ำชา			✓					กำกับดูแลและแจ้งเตือนเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล	๑. การเรียกรับเงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าหัวคิว ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน			✓					จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน
		๒. ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคลมีการซื้อขายยัดเงินใต้โต๊ะ เพื่อแลกกับตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย			✓					- แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการบริหารงานบุคคล - จัดทำนโยบายส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม
		๓. กระบวนการสรรหาพนักงานไม่มีความโปร่งใสมีการให้เงินใต้โต๊ะ ค่าน้ำร้อนน้ำชา ค่าหัวคิว			✓					จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง