

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/ รับ สินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



เทศบาลตำบลหน้าพระลาน อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสระบุรี

คำนำ

การจัดทำการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/ รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลตำบลหน้าพระลาน เป็นกลไกในการขับเคลื่อนเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตามยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) โดยใช้เครื่องมือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อป้องกันปัญหาจากการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นในระบบราชการ ยุคปัจจุบันส่วนใหญ่ซึ่งเกิดจากผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการดำรงตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือที่เรียกกันว่า “ผลประโยชน์ทับซ้อน” จึงถือได้ว่าปัญหาการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการทุจริต คอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่การงานไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เจ้าหน้าที่รัฐเกิดการละทิ้งคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ประโยชน์หลักของหน่วยงาน องค์กร สถาบันและสังคมหรือชุมชนต้องสูญเสียไปไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางการเงิน และทรัพยากรต่างๆ คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงสูญเสียคุณค่าอื่นๆ ของการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐอีกด้วย เทศบาลตำบลหน้าพระลาน เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงาน ภาครัฐให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ซึ่งเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้น เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้ กับเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ และยังเป็นการเผยแพร่ภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงานให้เป็นที่ยอมรับของสังคม อันจะนำไปสู่ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อสังคมส่วนรวม และประเทศชาติบ้านเมืองต่อไป

เทศบาลตำบลหน้าพระลาน

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. ความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๑
๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
- ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๓
- ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
- ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๕
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๗
- ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	๘

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/ รับสินบน ของเทศบาลตำบลหน้าพระลาน

๑. ความเสี่ยงการทุจริต

หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่การเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ให้รวบรวมข้อมูล ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น หรือเคยรับรู้มาก่อน แล้วคาดการณ์ว่าจะมี โอกาสเกิดขึ้นอีก (Known factor) หรือปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต เป็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ในภารกิจของหน่วยงาน / โครงการ/กิจกรรม หรือในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Unknown factor)

เทคนิคในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)



โดยการประเมินความเสี่ยงในครั้งนี้ใช้วิธีประชุมอภิปราย หยิบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิด โดยสามารถระบุ ความเสี่ยงได้ดังนี้

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ที่	ภารกิจของหน่วยงาน	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ - เจ้าหน้าที่เรียกกรับสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายบางราย เพื่อให้ผ่านการตรวจสอบได้โดยง่าย - เจ้าหน้าที่เรียกกรับสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างบางราย ในกรณีที่การก่อสร้างไม่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร		✓
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ - การเรียกกรับผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัลจากการบริการตามภารกิจ เช่น การประเมินภาษีให้น้อยลง - เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อใช้บริการ		✓
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการ จัดซื้อจัดจ้าง - การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องใน การจัดซื้อจัดจ้าง - มีการให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยง รับรองคู่สัญญา หรือประโยชน์อื่นใด ในโอกาสต่างๆเพื่อเอื้อประโยชน์		✓
๔	การบริหารงานบุคคล - การใช้อำนาจหน้าที่เรียกกรับ ผลประโยชน์/การให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวัง ความก้าวหน้า - ผู้บริหาร ข้าราชการและบุคลากร ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อนและการป้องกัน ผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่ง อาจส่งผลต่อการบริหารทรัพยากร		✓

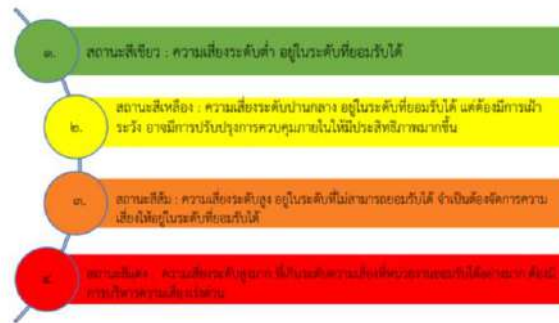
หมายเหตุ :

๑. ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

๒. หากไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคต มีโอกาสเกิดขึ้นให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโครงการ/ กิจกรรม โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องตามสี มี ๔ สถานะ ดังนี้



ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง

ที่	ภารกิจของหน่วยงาน	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ - เจ้าหน้าที่เรียกเก็บสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายบางราย เพื่อให้ผ่านการตรวจสอบได้โดยง่าย - เจ้าหน้าที่เรียกเก็บสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างบางราย ในกรณีที่มีการก่อสร้างไม่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร		✓		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ - การเรียกเก็บผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัลจากการบริการตามภารกิจ เช่น การประเมินภาษีให้น้อยลง - เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อใช้บริการ		✓		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง -การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการ จัดซื้อจัดจ้าง -การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องใน การจัดซื้อจัดจ้าง -มีการให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยง รับรองคู่สัญญา หรือประโยชน์อื่นใด ในโอกาสต่างๆเพื่อเอื้อประโยชน์		✓		
๔	การบริหารงานบุคคล -การใช้อำนาจหน้าที่เรียกเก็บ ผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวัง ความก้าวหน้า -ผู้บริหาร ข้าราชการและบุคลากร ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อนและการป้องกัน ผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่ง อาจส่งผลต่อการบริหารทรัพยากร		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix)

นำโครงการ/กิจกรรม ที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ – ๓ ระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ มีค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึง ความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholder) รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่มขึ้น ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (customer/user) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน (internal process) หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (learning & growth) ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางประเมินความเสี่ยง

		ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง		
		ต่ำ(๑)	ปานกลาง(๒)	สูง(๓)
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ต่ำ(๑)	๓	๖	๙
	ปานกลาง(๒)	๒	๔	๖
	สูง(๓)	๑	๒	๓

ตารางที่ ๓ Scoring ภารกิจของหน่วยงานที่ต้องเฝ้าระวัง

ที่	ภารกิจของหน่วยงาน	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความจำเป็น X ความรุนแรง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตประกอบการ กิจการที่เป็นอันตรายบางรายเพื่อให้ผ่านการ ตรวจสอบได้โดยง่าย - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างบางราย ใน กรณีที่มีการก่อสร้างไม่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วย การควบคุมอาคาร	๒	๒	๔
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตาม ภารกิจ - การเรียกรับผลประโยชน์หรือของขวัญ ของ กำนันจากการบริการตามภารกิจ เช่น การ ประเมินภาษีให้น้อยลง - เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชน ผู้มาติดต่อใช้บริการ	๒	๒	๔
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง -การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการ จัดซื้อจัดจ้าง -การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องใน การจัดซื้อจัด จ้าง -มีการให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยง รับรอง คู่สัญญา หรือประโยชน์อื่นใด ในโอกาสต่างๆเพื่อ เอื้อประโยชน์	๒	๒	๔
๔	การบริหารงานบุคคล -การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์/การ ให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวัง ความก้าวหน้า -ผู้บริหาร ข้าราชการและบุคลากร ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อนและ การป้องกัน ผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่ง อาจส่งผลต่อการบริหารทรัพยากร	๒	๒	๔

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริต ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงการปฏิบัติงาน หน่วยงานไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงการปฏิบัติงานบ้าง แต่ยอมรับได้ หน่วยงานมีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มค่าใช้จ่าย มีผลกระทบถึงการปฏิบัติงาน และยอมรับไม่ได้ หน่วยงานเกิดความเสียหาย

ตารางที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ภารกิจของหน่วยงาน	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต		
			ระดับต่ำ	ปานกลาง	สูง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายบางรายเพื่อให้ผ่านการตรวจสอบได้โดยง่าย - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างบางราย ในกรณีที่มีการก่อสร้างไม่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร	ดี		✓	
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ - การเรียกรับผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัลจากการบริการตามภารกิจ เช่น การประเมินภาษีให้น้อยลง - เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อใช้บริการ	ดี		✓	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง -การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการ จัดซื้อจัดจ้าง -การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องใน การจัดซื้อจัดจ้าง -มีการให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยง รับรองคู่สัญญา หรือประโยชน์อื่นใด ในโอกาสต่างๆเพื่อเอื้อประโยชน์	ดี		✓	
๔	การบริหารงานบุคคล -การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวัง ความก้าวหน้า -ผู้บริหาร ข้าราชการและบุคลากร ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อนและการป้องกัน ผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่ง อาจส่งผลต่อการบริหารทรัพยากร	ดี		✓	

หมายเหตุ : นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำให้การประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่อง ค่าความเสี่ยงระดับสูง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

ทั้งนี้สามารถติดตามเฝ้าระวังภารกิจของหน่วยงาน / โครงการ/กิจกรรม ซึ่งเปรียบเสมือน เป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการ ยืนยันผลการป้องกันหรือการแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อย เพียงใด โดยมีมาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิด การทุจริต ตามเอกสารแนบท้ายรายละเอียดการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/ รับ สินบน ของเทศบาลตำบลหน้าพระลาน อำเภอเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสระบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ดังนี้

ที่	ภารกิจของหน่วยงาน	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต		วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง	
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	- เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายบางรายเพื่อให้ผ่านการตรวจสอบได้โดยง่าย - เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือเรียกค่าอำนวยความสะดวกจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างบางราย ในกรณีที่การก่อสร้างไม่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร		- จัดทำคู่มือหรือเอกสารอธิการขั้นตอนการยื่นคำขอที่ชัดเจน รวมถึงการระบุเกณฑ์ที่ชัดเจนในการพิจารณาว่าใบอนุญาตนั้นสามารถอนุมัติหรือปฏิเสธได้หรือไม่ จะช่วยให้กระบวนการมีความโปร่งใสและเป็นธรรม - กำหนดระยะเวลาแน่นอนในการพิจารณาคำขอใบอนุญาตเพื่อป้องกันการล่าช้าหรือการสร้างเงื่อนไข เพื่อเรียกรับสินบนหากเกินระยะเวลาที่กำหนด จะต้องมีการชี้แจงเหตุผลและเปิดโอกาสให้ผู้ขออนุญาตสามารถติดตามสถานะได้

ที่	ภารกิจของหน่วยงาน	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต		วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง	
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	- การเรียกรับผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัลจากการบริการตามภารกิจ เช่น การประเมินภาษีให้น้อยลง - เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อใช้บริการ		- กำหนดขั้นตอนและวิธีการประเมินภาษีให้ชัดเจนโดยระบุรายละเอียดเกี่ยวกับวิธีการประเมินภาษีข้อมูลที่ต้องใช้ในการประเมินภาษี หลักเกณฑ์ในการประเมินภาษี - เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนทราบ เช่น อัตราค่าประเมินภาษี วิธีการประเมินภาษี ข้อมูลทรัพย์สิน เป็นต้น เพื่อให้ประชาชนสามารถตรวจสอบความถูกต้องของการประเมินภาษีได้ - เพิ่มมาตรการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างเข้มงวด โดยกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติให้ชัดเจน
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	-การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการ จัดซื้อจัดจ้าง -การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง -มีการให้หรือรับของขวัญ การเลี้ยง รับรอง คู่สัญญา หรือประโยชน์อื่นใด ในโอกาสต่างๆเพื่อเอื้อประโยชน์		-จัดทำมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน -ดำเนินการประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ เผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาล ตำบลหน้าพระลาน
๔	การบริหารงานบุคคล	-การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์/การให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า -ผู้บริหาร ข้าราชการและบุคลากร ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อนและการป้องกัน ผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลต่อการบริหารทรัพยากร		-จัดทำมาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตของเทศบาล ตำบลหน้าพระลาน -จัดทำประกาศนโยบายการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ของเทศบาลตำบลหน้าพระลาน