



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
อำเภอทุ่งตะโก จังหวัดชุมพร

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว อำเภอดงตะโก จังหวัดชุมพร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘**

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ในองค์กรได้ดังนี้ การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ

๒. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒.๒ ความเสี่ยงการทุจริตของการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่การให้บริการตามภารกิจ

๒.๓ ความเสี่ยงการทุจริตของการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๔ ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

๓. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม/ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว

๓.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงด้าน

() ๓.๑ ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

() ๓.๒ ด้านความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่การให้บริการตามภารกิจ

() ๓.๓ ด้านความเสี่ยงการทุจริตของการจัดซื้อจัดจ้าง

() ๓.๔ ด้านความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. รับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่าน		✓
๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ อาจมี การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางรายมีการให้ผล ประโยชน์กับเจ้าหน้าที่ ในกรณี ที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์		✓

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง		✓

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตของการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแล้วไปดำเนินการตรวจรับงานก่อสร้าง		✓

๔. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน		✓

๔. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

☐ สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

☐ สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

☐ สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

☐ สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน	✓			
๒.	การตรวจสอบสถานที่ ตั้งที่ ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายมีการให้ผล ประโยชน์กับเจ้าหน้าที่ ในกรณีที่ตั้งสถานที่ ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	✓			
๓.	รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมิน ภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	✓			
๔.	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกดู สถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับ ผู้รับเหมาแล้วไปดำเนินการตรวจรับงาน ก่อสร้าง	✓			
๕.	การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้า ทำงาน	✓			

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยง จากตาราง ที่ ๑ มาประเมินเพื่อแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต
ตามไฟสีจราจร

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๕. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

๕.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึงเป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึงเป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึงเป็นขั้นตอนของกระบวนการ

๕.๒ ระดับความรุนแรงและผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึงมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึงมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึงมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ ตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง		
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	๓	๒	๑
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน	๑			๑			๑		
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย มีการให้ผลประโยชน์กับเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ตั้งสถานที่ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑			๑			๑		
๓	รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	๑			๑			๑		
๔	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแล้วไปดำเนินการตรวจรับงานก่อสร้าง	๑			๑			๑		
๕	การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	๑			๑			๑		

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

แนวทางในการพิจารณา

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน	๑	
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายมีการ ให้ผลประโยชน์กับเจ้าหน้าที่ ในกรณีที่ตั้งสถานที่ ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑	
๓	รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่า ความเป็นจริง	๑	
๔	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแล้วไปดำเนินการตรวจรับ งานก่อสร้าง	๑	
๕	การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	๑	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่าน มาตรฐาน		×	×
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายมีการให้ผลประโยชน์กับเจ้าหน้าที่ ในกรณีที่ตั้งสถานที่ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		×	×
๓	รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	×	×	
๔	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับ ผู้รับเหมาแล้วไปดำเนินการตรวจรับงานก่อสร้าง	×	×	
๕	การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	×	×	

๖. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตโดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี คือจัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ คือจัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่จัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบหมาย องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน คือจัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.	การรับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ผ่านมาตรฐาน	ดี	✓		
๒.	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย มีการให้ผลประโยชน์กับเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ตั้งสถานที่ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	✓		
๓.	การรับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	ดี	✓		
๔.	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแล้วไปดำเนินการตรวจรับงานก่อสร้าง	ดี	✓		
๕.	การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	ดี	✓		

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับ ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากประสิทธิผลหรือคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงที่มีอยู่ใน ปัจจุบัน เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

๗. แผนการบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันการทุจริต

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินระดับความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่อง ค่าความเสี่ยง ระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) โดยเฉพาะที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผน บริหาร ความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินคุณภาพการจัดการหรือการ ควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางเลย แต่พบว่าความ เสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความ เสี่ยง การทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดหรือมีโอกาส เกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต (เพิ่มเติม)

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑.	การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	การรับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลงเพื่อให้ผ่านมาตรฐาน ๑.อนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลงไม่เป็นไปตามรูปแบบ เพื่อประโยชน์ให้แก่ผู้ขออนุญาตโดยเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างงานที่ดำเนินการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อประโยชน์ให้แก่ผู้ขออนุญาต	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต/ความเสี่ยงน้อย	๑.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ตรวจอาคารสถานที่ หรือรูปแบบแปลน ออกตรวจสถานที่ที่จะขออนุญาต ให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานที่ที่จะอนุญาตเสนอผู้บริหารประกอบทุกกรณี ๒.หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิด จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ ๓.จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy ๔.การจัดทำแนวทางการป้องกันการรับสินบนและการกำกับติดตาม	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
		๒.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่มีการให้ผลประโยชน์กับเจ้าหน้าที่ ในกรณีที่ตั้งสถานที่ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต/ความเสี่ยงน้อย	๑.เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกใบอนุญาตตรวจสอบกิจการที่จะขออนุญาตให้ถูกต้อง ให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานที่ที่ผู้บริหารประกอบทุกกรณี ๒.หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ ๓.จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy ๔.การจัดทำแนวการให้บริการสำหรับผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อ	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษี้น้อยกว่าความเป็นจริง	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต/ความเสี่ยงน้อย	๑.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ๒.เจ้าหน้าที่มีหน้าที่ประเมินการชำระภาษีประเมินตามระเบียบกฎหมายและวิธีการที่กำหนดและรายงานผู้บังคับบัญชาตรวจสอบและอนุมัติราคาประเมิน ๓.หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ ๔.ประกาศนโยบาย No Gift Policy	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
						๕.มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนตัว ๖.กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติ เพื่อป้องกันการเรียกรับสินบน ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กร ถือปฏิบัติ ๗.ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนการทุจริตของเจ้าหน้าที่ ในองค์กรให้ประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัวสำหรับการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มี การเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างงานที่ดำเนินงาน ก่อสร้างโดยเอื้อประโยชน์ให้แก่ ผู้รับเหมา	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยง การทุจริต/ ความเสี่ยง น้อย	๑.จัดเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออก ตรวจการจ้าง ได้จัดทำรายงาน การตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่าย สถานที่ก่อสร้าง เสนอผู้บริหาร ประกอบทุดสัปดาห์ ๒.ตรวจสอบเอกสารรายงานช่าง ทุกสัปดาห์ ๓.หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำ จะต้องได้รับการพิจารณาทาง วินัยตามระเบียบข้อบังคับ ๔.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ๕.จัดทำคู่มือการตรวจสอบงาน จ้าง ๖.ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงาน และผู้บริหารมีคุณธรรมและความ โปร่งใส	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๔.	การบริหารงานบุคคล	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน - กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง อาจมีการนำระบบอุปถัมภ์ การรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงานในหน่วยงาน	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต/ความเสี่ยงน้อย	๑.จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานจ้างผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ๒.ห้ามเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ในการรับสมัคร พนักงานจ้างเรียกรับผลประโยชน์ในการรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน ๓.หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ ๔.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๕.กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนนอย่างชัดเจนเพื่อลดการใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการสรรหา	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง