



การประเมินความเสี่ยงในการประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่ เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความองค์กร เสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบ กับปัญหา น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหาย ขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การ เพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุก ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

- ๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระรการอำนวยความสะดวก สวดกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ๒.๒ ความเสี่ยงการทุจริตของการใช้อำนาจตามกฎหมายและตำแหน่งหน้าที่การให้บริการตามภารกิจ
- ๒.๓ ความเสี่ยงการทุจริตของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๒.๔ ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

๓. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากระบวนงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรมเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นใฝ่ระวัง และการ กำหนดมาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ที่มีประสิทธิภาพ

๓.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- () ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติตาม อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- () ๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- () ๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง
- () ๔. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยการ ความ สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลงเพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน		√
๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบ กิจการอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณี สถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		√

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง(Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. รับสินบนจากผู้เสียภาษี เพื่อให้ภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง		√

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง(Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. คณะกรรมการการตรวจการจ้างไม่ได้ ออกดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้เหมาจ้างแล้วไปดำเนินการตรวจรับงานก่อสร้าง		√





๔. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง(Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับ พนักงานเข้าทำงาน		√

๔. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มี รายละเอียดดังนี้

-  สถานะสีเขียว: ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง:และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม: ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวหลายหน่วยงานหรือหลายคนภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจ ควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง: ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	✓			
๒.การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	✓			
๓.รับสินบนจากผู้เสียภาษี เพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	✓			
๔.คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	✓			
๕.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	✓			

ตารางที่๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

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

๕. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง(Risklevel matrix)

๕.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึงเป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึงเป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึงเป็นขั้นตอนของกระบวนการ

๕.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึงมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้
 ตารางที่ ๓ ตารางSCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
 (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง Risklevel matrix)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของการผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง		
	๓	๒	๑	๓	๒	๑	๓	๒	๑
๑. รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน		๑			๑			๑	
๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้ง ที่ขออนุญาตประกอบกิจการอามีเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		๑			๑			๑	
๓. รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง		๑			๑			๑	
๔. คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง		๑			๑			๑	
๕. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน		๑			๑			๑	

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม(ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

แนวทางในการพิจารณา

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULU
๑. รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน	๑	
๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้ง ที่ขออนุญาตประกอบกิจการอามีเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑	
๓. รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	๑	
๔. คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	๑	
๕. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	๑	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม(Balanced Scorecard)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑. รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	X		
๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้ง ที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจะมีเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	X		
๓. รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	X		
๔. คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	X		
๕. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	X		

๖. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk (Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี คือ จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ คือ จัดการได้โดยส่วนใหญ่บางครั้งยังจัดการไม่ได้มี กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบหมาย องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน คือ จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	ดี	√		
๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้ง ที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจะมีเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	√		
๓. รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	ดี	√		
๔. คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	ดี	√		
๕. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	ดี	√		

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำนวน×รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับใดจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

๗. แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันการทุจริต

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ใน ตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงใน ตารางที่ ๔ ไม่ พบว่าความเสี่ยงอยู่ใน ระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือ กระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ลำดับ	ประเด็นความความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยการ ความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	การรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน ๑. อนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลงที่ไม่เป็นไปตามรูปแบบ เพื่อประโยชน์ให้แก่ผู้ขออนุญาต โดยเจ้าที่เรียกผลประโยชน์ใน ระหว่างงานที่ดำเนินการออก ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อประโยชน์ให้แก่ผู้ขอ อนุญาต	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการ ทุจริต/ความ เสี่ยงน้อย	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ตรวจอาคาร สถานที่ หรือรูปแบบแปลน ออก ตรวจสถานที่ที่จะขออนุญาต ให้จัดทำ รายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบ รูปถ่ายสถานที่ที่จะขออนุญาตเสนอ ผู้บริหารประกอบกรณี ๒. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิด จะต้องได้รับพิจารณาทางวินัยตาม ตาระเบียบบข้อบังคับ ๓. การจัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy ๔. การจัดทำแนวทางการป้องกันการ รับสินบนและการกำกับติดตาม	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
		๒. การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีการเอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต/ความเสี่ยงน้อย	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกใบอนุญาตตรวจสอบ กิจการที่จะขออนุญาตให้ถูกต้อง ให้จัดทำรายการผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานที่</p> <p>๒. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำความผิด จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๓. จัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy</p> <p>๔. จัดทำคู่มือหรือแนวทางการให้บริการ สำหรับผู้รับหรือมาติดต่อ</p>	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	รับสินบนจากผู้เสียภาษีเพื่อให้การ ประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยง การทุจริต/ ความเสี่ยง น้อย	<p>๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การชำระ ภาษีผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่มีหน้าที่ประเมินการชำระ ภาษีประเมินตามระเบียบกฎหมายและ วิธีการที่กำหนดและรายงานผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบอนุมัติราคาประเมิน</p> <p>๓ . หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดจะต้อง ได้รับพิจารณาทางวินัยระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๔ . ประกาศนโยบาย No Gift Policy</p> <p>๕. มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนกันผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๖. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการ เรียกรับสินบนเจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กร ปฏิบัติ</p> <p>๗. ประชาสัมพันธ์ช่องทางร้องเรียนการ ทุจริตเจ้าหน้าที่ในองค์กรประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัวสำหรับการเรียก รับสินบนของเจ้าหน้าที่</p>	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	<p>คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง</p> <p>-เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ระหว่างงานที่ดำเนินงานก่อสร้างโดยเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับเหมา</p>	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต/ ความเสี่ยงน้อย	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจการจ้างได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานที่ก่อสร้าง เสนอผู้บริหารประกอบทุกสัปดาห์</p> <p>๒. ตรวจสอบเอกสารรายงานช่างทุกสัปดาห์</p> <p>๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดจะต้องได้รับพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม</p> <p>๕. จัดทำคู่มือการตรวจรับงานจ้าง</p> <p>๖. ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและผู้บริหารคุณธรรมและความโปร่งใส</p>	กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๔	การบริหารงานบุคคล	เจ้าหน้าที่เรียกจ่ายเงินเพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน - กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง อาจมีการนำระบบอุปถัมภ์ การรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน หน่วยงาน	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต/ความเสี่ยงน้อย	๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานจ้างผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ๒. ห้ามเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ในการรับสมัครพนักงานเรียกผลประโยชน์ในการรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดจะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ ๔. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๕. กำหนดเกณฑ์ในการให้คะแนนมีความชัดเจนเพื่อลดการใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการสรรหา	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง