



การประเมินความเสี่ยงในการประเพณีที่เกี่ยวข้องกับ  
สินบน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย  
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย  
อำเภอสวี จังหวัดชุมพร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

**๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการในองค์กรได้ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่ เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความองค์กร เสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือ ในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหาย ขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**๒. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

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

**๓. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง**

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากระบวนงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรมเหตุการณ์ ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นใ้ระวัง และการกำหนดมาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลเขาค่าย ที่มีประสิทธิภาพ

**๓.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน**

- ( ) ๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติตาม อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ 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
-  สถานะสีเหลืองความเสี่ยงระดับปานกลาง:และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม: ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานหรือหลายคนภายในองค์กร 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 เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณี ที่ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	✓			
๓.รับสินบนจากผู้เสียภาษี เพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	✓			
๔.คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	✓			
๕.การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	✓			

ตารางที่๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริตตามไฟสีจราจร

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

#### ๕. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง( 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 ที่ขออนุญาตประกอบกิจการอาจมีเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณี ที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		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 ที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณี ที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	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. รับสินบนจากผู้เสียหายเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	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. รับสินบนจากผู้เสียหายเพื่อให้การประเมินภาษีน้อยกว่าความเป็นจริง	ดี	√		
๔. คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้างแต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	ดี	√		
๕. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	ดี	√		

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

#### ๗. แผนบริหารความเสี่ยง/มาตรการป้องกันการทุจริต

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงRisk-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 หรือกระบวนการ หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ลำดับ	ประเด็นความความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยการ ความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	การรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน ๑. อนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลงที่ไม่เป็นไปตามรูปแบบ เพื่อประโยชน์ให้แก่ผู้ขออนุญาต โดยเจ้าที่เรียกผลประโยชน์ใน ระหว่างงานที่ดำเนินงานการออก ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อประโยชน์ให้แก่ผู้ขออนุญาต	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต/ความเสี่ยงน้อย	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ตรวจอาคาร สถานที่ หรือรูปแบบแปลน ออกตรวจสถานที่ที่จะขออนุญาต ให้จัดทำ รายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบ รูปถ่ายสถานที่ที่จะอนุญาตเสนอ ผู้บริหารประกอบกรณี ๒. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิด จะต้องได้รับพิจารณาทางวินัยตาม ตาระเบียชข้อบังคับ ๓. การจัดทำประกาศนโยบาย No Gift Policy ๔. การจัดทำแนวทางการป้องกันการรับสินบนและการกำกับติดตาม	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	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	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	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 เพื่อสร้างความเกรงกลัวสำหรับการเรียกรับ สินบนของเจ้าหน้าที่</p>	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความความเสี่ยงการทุจริต	เหตุความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสเกิด	ผลกระทบ/ความรุนแรง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมี การเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูล ตามผู้รับเหมาแจ้ง -เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ระหว่างงานที่ดำเนินงานก่อสร้าง โดยเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับเหมา	๑	๑	ไม่มีความเสี่ยง การทุจริต/ ความเสี่ยง น้อย	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจการจ้าง ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อม แนบรูปถ่ายสถานที่ก่อสร้าง เสนอ ผู้บริหารประกอบทุกสัปดาห์ ๒. ตรวจสอบเอกสารรายงานช่างทุก สัปดาห์ ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิด จะต้องได้รับพิจารณาทางวินัยตาม ระเบียบข้อบังคับ ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๕. จัดทำคู่มือการตรวจรับงานจ้าง ๖. ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและ ผู้บริหารคุณธรรมและความโปร่งใส	กองคลัง

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