

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและ
ประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



เทศบาลตำบลโคกม้า

อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลโคกม้า อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

เทศบาลตำบลโคกม้าดำเนินการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบที่มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ลดความสูญเสียทางงบประมาณที่เกิดขึ้นกับระบบเศรษฐกิจของประเทศ ประเทศสามารถมีงบประมาณไปพัฒนาสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับประชาชน

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๑.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๑.๒ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ
- ๑.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้
- ๑.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

- ๒.๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาตตาม พ.ร.บ. อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๒.๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
- ๒.๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัยคือโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานจัดทำเพิ่มเติม

๔. ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๔.๑ ความมุ่งมั่นของผู้นำน้องการ ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ ภัยแลสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงการทุจริต แต่คือการทำที่ผู้นำน้องการต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๔.๒ ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๔.๓ กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔.๔ มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้า จากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision ควบคุมและตรวจสอบโดยใช้อำนาจกฎหมาย หน่วยงานของทางราชการจะเน้นที่การปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ (Compliance) ซึ่งจำแนกได้ผลน้อยในการสร้าง “คุณภาพ” “คุณค่า” ที่เกิดจากการตรวจสอบนอกจากนั้นยัง เป็นการเน้น “อดีต” มากกว่า “ปัจจุบัน” และ “อนาคต”

๖. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๓ ขั้นตอน

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับการใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้าน ผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

๒) ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถ แบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช้การเงิน

๑.๑ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

๑.๑.๑ เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ้าง
๒	ต่ำ	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยมาก
๑	ต่ำมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก

๑.๑.๒ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีการสูญเสียทรัพยากรอย่างมหันต์ลงโทษทางวินัยร้ายแรง มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กร อย่างกว้างขวาง
๔	สูง	มีการสูญเสียทรัพยากรมาก ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กร
๓	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพยากรมาก มีบรรยากาศการปฏิบัติงานไม่เหมาะสม
๒	ต่ำ	การสูญเสียทรัพยากรพอสมควร ไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	ต่ำมาก	มีการสูญเสียทรัพยากรเล็กน้อย สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงาน

ระดับความเสี่ยง (Degree of risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณา จากผลคูณของ
ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ
(โอกาส x ผลกระทบ)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๕-๒๕	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความ เสี่ยง โดยการหยุดยั้งเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม
ระดับความเสี่ยงสูง	๙-๑๔	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔-๘	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑-๓	ยอมรับความเสี่ยง

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและ ชัดเจน มากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มี หรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับ ความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ ๑ โดยตารางการระบุประเด็นความ เสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของ ความ เสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)		
			โอกาส	ผลกระทบ	ตารางความเสี่ยง
๑	การจัดซื้อจัดจ้างและ การจัดหาพัสดุ	๑. การแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน ความ เสี่ยงการมีผลประโยชน์ทับซ้อน ในงบประมาณ โครงการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๕	๕	๒๕

ลำดับ ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)		
			โอกาส	ผลกระทบ	ตารางความเสี่ยง
		๒. การเอื้อผลประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคล หนึ่ง ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง			
๒	การควบคุมงานก่อสร้าง สิ่งสาธารณูปการ	๑. การเอื้อผลประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง ๒. การก่อสร้างที่ไม่เป็นไปเป็นไปตามแบบ แปลน ๑๐๐% ๓. การได้รับผลประโยชน์จากการให้ของผู้ รับจ้าง	๔	๔	๑๖
๓	การนำทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว (รถยนต์ของทาง ราชการ ครุภัณฑ์ วัสดุ สำนักงาน)	๑. ขาดการควบคุม การกำกับติดตามหรือ ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ ๒. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ โดยไม่ได้ขออนุญาต ๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	๔	๓	๑๒
๔	การใช้ตำแหน่งหน้าที่ แสวงหาประโยชน์อันมิ ควรได้ทั้งต่อตนเองและ/ หรือบุคคลอื่น	๑. การปฏิบัติหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง ผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างละเอียดอาจทำให้ ประมาทเลินเล่อ เอื้อผลประโยชน์แกตนเอง หรือบุคคลอื่น ๒. การปฏิบัติหน้าที่ที่ขาดการคำนึง คุณธรรมและจริยธรรม คำนึงถึงประโยชน์ ส่วนตนที่จะได้รับ	๔	๓	๑๒
๕	การรับสมัคร บุคคลภายนอกเพื่อสรร หาและเลือกสรรเป็น พนักงานจ้าง	๑. การสรรหาพนักงานและแสวงหา ผลประโยชน์ตอบแทน ๒. ไม่มีความโปร่งใสในการคัดเลือกบุคคล	๔	๒	๘

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ยง				มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการ ทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๑	การจัดซื้อจัดจ้าง และการจัดหาพัสดุ	๑.กระบวนการ สอบราคาจัดซื้อ จัดจ้าง ๒.กระบวนการ ประมูลราคา จัดซื้อจัดจ้าง ๓.กระบวนการ ตกลงจัดซื้อจัด จ้าง	การเอื้อ ประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคล หนึ่งเพื่อ แสวงหา ผลประโยชน์ ส่วนตน	๑. การแสวงหา ผลประโยชน์ส่วน ตน ความเสี่ยง การมี ผลประโยชน์ทับ ซ้อน ใน งบประมาณ โครงการที่ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ๒. การเอื้อ ผลประโยชน์แก่ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	ระเบียบ กระทรวงการค ลึงว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				✓	๑. ให้อำนาจหน้าที่ และผู้อำนวยการ กองคลังกำกับให้ ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒. เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน สอบทาน กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตาม ระเบียบพัสดุให้ ครบถ้วน	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนการ ทุจริตประพฤติ มิชอบของ เจ้าหน้าที่ในการ เรื่อง กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความ เสี่ยง				มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๒	การควบคุมงาน ก่อสร้างสิ่ง สาธารณูปการ	๑. กระบวนการ ควบคุมงาน ก่อสร้าง ๒. กระบวนการ ตรวจรับพัสดุใน งานจ้างก่อสร้าง	การปฏิบัติงาน ขาด ประสิทธิภาพ และเอื้อผลประโยชน์แก่ผู้ รับจ้าง	๑. การเอื้อ ผลประโยชน์แก่ ผู้รับจ้าง ๒. การก่อสร้าง ที่ไม่เป็นไป เป็นไปตามแบบ แปลน ๑๐๐% ๓. การได้รับ ผลประโยชน์ จากการให้ของ ผู้รับจ้าง	ระเบียบ กระทรวงการค ล้งว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐				✓	๑. ให้ผู้อำนวยการ กองช่างกำกับควบคุม ช่างควบคุมงานอย่าง เคร่งครัด ๒. จัดทำคู่มือให้ ความรู้การปฏิบัติงาน ของคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ๓. คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุดูตาม และตรวจสอบอย่าง เคร่งครัด ๓. เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน สอบทานการปฏิบัติ ตามระเบียบ	๑. จำนวนพัสดุ และโครงการ งานก่อสร้างมี ความคงทนและ อายุการใช้ใน ครบระยะเวลา ประกันผลงาน ๒. ความพึง พอใจของ ประชาชนใน พื้นที่ต่อพัสดุ และโครงการ งานก่อสร้าง ๓. ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนการ ทุจริตประพฤติ มิชอบ

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียง				มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการ ทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๓	การนำทรัพย์สิน ของทางราชการไป ใช้ประโยชน์ส่วนตัว (รถยนต์ของทาง ราชการ ครุภัณฑ์ วัสดุสำนักงาน)	๑. การใช้และ รักษารถยนต์ ส่วนกลาง ๒. หลักเกณฑ์การ ใช้ทรัพย์สินของ ราชการ	การนำรถยนต์ ส่วนกลางหรือ ทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ ประโยชน์ ส่วนตัว	๑. ขาดการ ควบคุม การ กำกับติดตามหรือ ตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของทาง ราชการ ๒. การนำ ทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้โดย ไม่ได้ขออนุญาต ๓. การนำ ทรัพย์สินของทาง ราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว	๑. ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วยการ ใช้และรักษา รถยนต์ของ อปท. ๒. หลักเกณฑ์ การใช้ทรัพย์สิน ของราชการ			✓		๑. ให้เจ้าหน้าที่ พัสดุประกาศ หลักเกณฑ์ หลักเกณฑ์การใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และใช้ทรัพย์สิน ของราชการ ๒. ให้ผู้อำนวยการ คลังกำกับดูแล อย่างเคร่งครัด ๓. เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน สอบทานการ ปฏิบัติตาม ระเบียบ	๑. ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนการ ทุจริตประพฤติ มีขอบ

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสียง				มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการ ทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๔	การใช้ตำแหน่ง หน้าที่แสวงหา ประโยชน์อันมิควร ได้ทั้งต่อตนเอง และ/หรือบุคคลอื่น	การอนุมัติหรือ อนุญาต ดำเนินงาน โครงการต่างๆ	การอนุมัติหรือ อนุญาตเพื่อเอื้อ ประโยชน์ต่อ ตนเองหรือ บุคคลใกล้ชิด	๑. การปฏิบัติ หน้าที่ขาดความรู้ เรื่องผลประโยชน์ ทับซ้อนอย่าง ละเอียดอาจทำให้ ประมาทเลินเล่อ เอื้อผลประโยชน์ แก่ตนเองหรือ บุคคลอื่น ๒. การปฏิบัติ หน้าที่ที่ขาดการ คำนึงคุณธรรม และจริยธรรม คำนึงถึงประโยชน์ ส่วนตนที่จะได้รับ	๑. วินัยพนักงาน ส่วนท้องถิ่น ๒. ประมวล จริยธรรมของ ผู้บริหาร สมาชิกสภา และพนักงาน เทศบาล พนักงานจ้าง			✓		๑. ประกาศใช้ ประมวล จริยธรรมของ ผู้บริหาร สมาชิก สภา และ พนักงานเทศบาล พนักงานจ้าง ๒. ให้หัวหน้า สำนักปลัด และ ผู้อำนวยการกอง ทุกกองกำกับดูแล อย่างเคร่งครัด ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการ ทุจริต	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนการ ทุจริตประพฤติ มิชอบ

ที่	โครงการ/กิจกรรม	ประเด็น/ ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้น	ปัจจัยที่อาจมี ผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิดการ ทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	ประเมินระดับของความเสี่ง				มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการ ทุจริต	ตัวชี้วัดผลสำเร็จ
						ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูง มาก		
๕	การรับสมัคร บุคคลภายนอกเพื่อ สรรหาและ เลือกสรรเป็น พนักงานจ้างการรับ สมัคร บุคคลภายนอกเพื่อ สรรหาและ เลือกสรรเป็น พนักงานจ้าง	การจัดทำ ประกาศรับ สมัคร/การรับ สมัคร/การจัด สอบ/การ ประกาศผลสอบ	แสวงหา ผลประโยชน์ ตอบแทนจาก การสรรหา พนักงาน	๑. การสรรหา พนักงานและ แสวงหา ผลประโยชน์ตอบ แทน ๒. ไม่มีความ โปร่งใสในการ คัดเลือกบุคคล	ระเบียบ กระทรวงมหาด ไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายการ คัดเลือก พนักงานและ ลูกจ้างของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น		✓			หัวหน้าสำนักปลัด กำกับดูแลควบคุม การดำเนินการ สรรหาอย่างเป็น ธรรม ชัดเจน และโปร่งใส	ไม่มีเรื่อง ร้องเรียนการ ทุจริตประพฤติ มิชอบ