



การประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดการให้หรือการ
รับสินบนจากการดำเนินตามภารกิจของ
เทศบาลตำบลคอกกระบือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลคอกกระบือ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เทศบาลตำบลคอกกระบือ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะ ช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรของ องค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้ เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่ คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะ เป็นความเสียหายที่น้อย กว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วน หนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงาน ทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความ เสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความ เสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดนโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้

๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O : Operation Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการ ปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F : Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ที่ไม่ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถทักษะใน การปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C : Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน หรือหนังสือสั่งการต่างๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล่าช้า)

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission)

๑. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment) เช่น นโยบายของผู้บริหาร วัฒนธรรม องค์กร ค่านิยมร่วม อำนาจหน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะของบุคลากร กระบวนการบริหารงานทรัพยากร ทางการบริหาร ระเบียบกฎหมาย สารสนเทศ การติดตามประเมินผล ฯลฯ

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมายของการบริหาร ความเสี่ยงไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์หรือปัญหาที่จะเกิดขึ้น (Event identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกหน่วยงาน

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นการจำแนกและจัดลำดับการประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงจาก ปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

๕. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยง ขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยง โดยนำความเสี่ยงไปแก้ไขด้วยวิธีการอันเหมาะสมด้วยวิธีการ ๔ วิธี ดังนี้

๕.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk avoidance) หมายถึง การเลิกหรือไม่กระทำในอันที่ก่อให้เกิดความเสียหายหรือความเสี่ยง

๕.๒ การควบคุมความสูญเสีย (Risk reduction) มี ๒ วิธี คือ ๑) การป้องกันมิให้เกิดความเสียหาย ๒) การควบคุมความรุนแรงของความสูญเสียมิให้มีผลกระทบในวงกว้าง

๕.๓ การแบ่งความเสี่ยง (Risk Sharing) คือ วิธีการลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายหรือโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง

๕.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) คือ การยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กร มีความเสี่ยงใน บางประเด็น เป็นความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ หรือน่าจะเกิดขึ้นน้อย โดยมีวิธีการหรือสามารถ ป้องกันได้ไม่เพิ่ม ความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้

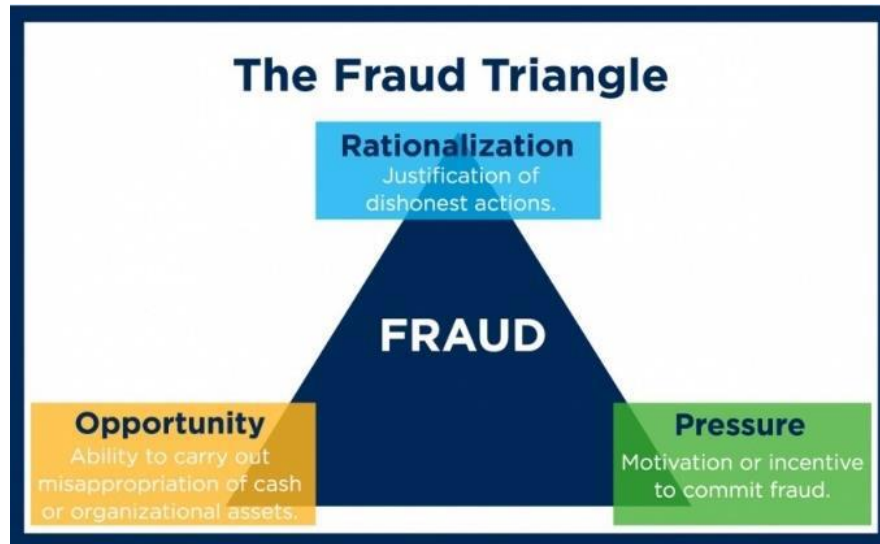
๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Actives) คือการกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ ที่จะกระทำเพื่อลด ความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่นการกำหนดกระบวนการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะ สามารถจัดการความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication) คือ ระบบสารสนเทศและการ ติดต่อสื่อสารที่ดีมีคุณภาพ

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoing) คือการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำ องค์กรว่าระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ถือหรือปฏิบัติอยู่นั้นมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลหรือไม่มีประเด็นใด สมควรแก้ไขปรับปรุงให้ดีขึ้นหรือดียิ่งขึ้นไป

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมี จุดอ่อนและ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตาม



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลคอกกระบือ จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน

๑. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

๒. การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๕. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

เทศบาลตำบลคอกกระบือ จะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสื่อบนของการดำเนินการ หรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		
๑. การเรียกรับสินบน ในการขออนุญาต ใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ		
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการตามภารกิจ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ลัดคิว และทำงานได้เร็วขึ้น		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ		
๑. การเรียกรับสินบน หรือของขวัญของกำนัล เพื่อช่วยเหลือ อำนวยความสะดวกในการเร่งรัดการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ให้แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง		
๒. เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่ง ในการเรียกรับสินบน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นในการตรวจสอบ ประกอบกิจการหรือการตรวจงานหลังการขออนุญาต		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
๑. รับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง อำนวยความสะดวกต่างๆ		
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่ และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย โดยเรียกรับสินบน เพื่อจะจ้างหรือซื้อ		
๓. เจ้าหน้าที่อาศัยตำแหน่งรับสินบน เพื่อละเว้นการตรวจรับงานให้ถูกต้องตามระเบียบ หรือตามรูปแบบกำหนด		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
๑. เจ้าหน้าที่รับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้รับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือนำฝากเข้ามา		

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลคอกกระบือ กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางด้านการเงิน

๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน ระดับความรุนแรง

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม -เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น)
๔	-ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ -ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	-หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง -มีการลงหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	-ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส -เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	-แทบจะไม่มี

๒.๒ ผลกระทบทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

ตารางประเมินระดับค่าความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘			
๑. การเรียกรับสินบน ในการขอออกใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ	๓	๒	๖
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจาก ผู้ขอรับบริการตามภารกิจ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ลัดคิว และทำงานได้เร็วขึ้น	๑	๑	๑
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ			
๑. การเรียกรับสินบน หรือของขวัญของ กำนัล เพื่อช่วยเหลือ อำนาจความสะดวกในการเร่งรัดการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ให้แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๑	๑	๑
๒. เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่ง ในการเรียกรับสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นในการตรวจสอบสถานประกอบกิจการหรือการตรวจงานหลังการขออนุญาต	๓	๒	๑
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. รับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง อำนาจความสะดวกต่างๆ	๑	๑	๑
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบลาคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย โดยเรียกรับสินบนเพื่อจะจ้างหรือซื้อ	๒	๑	๒
๓. เจ้าหน้าที่อาศัยตำแหน่งรับสินบน เพื่อละเว้นการตรวจรับงานให้ถูกต้องตามระเบียบหรือตามรูปแบบกำหนด	๒	๑	๒
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
๑. เจ้าหน้าที่รับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้รับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือนำฝากเข้ามา	๑	๑	๑

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อุปกรณ์ควบคุมความเสี่ยงในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕
๓	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙-๑๔
๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔-๘
๑	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑-๓

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑. การเรียกรับสินบน ในการขอออกใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ		✓		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ				
๑. การเรียกรับสินบน หรือของขวัญของกำนัล เพื่อช่วยเหลือ อำนวยความสะดวกในการเร่งรัดการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ให้แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	✓			
๒. เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่ง ในการเรียกรับสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นในการตรวจสอบสถานประกอบกิจการหรือการตรวจงานหลังการขอ อนุญาต	✓			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑. รับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง อำนวยความสะดวกต่างๆ	✓			
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย โดยเรียกรับสินบนเพื่อจะจ้างหรือซื้อ	✓			
๓. เจ้าหน้าที่อาศัยตำแหน่งรับสินบน เพื่อละเว้นการตรวจรับงานให้ถูกต้องตามระเบียบหรือตามรูปแบบกำหนด	✓			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๑. เจ้าหน้าที่รับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้รับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือนำฝากเข้ามา	✓			

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบล
คอกกระบือ อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อ การทุจริต	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	ระยะเวลา การ ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑. การเรียกรับสินบน ในการขอ ออกใบอนุญาต อนุมัติต่างๆ	ปานกลาง	-มีประกาศมาตรการรับเรื่องร้องเรียน การทุจริต การติดสินบน ประกาศให้รู้ โดยทั่วกัน ผ่านทางเว็บไซต์เทศบาล หรือที่ตั้งสำนักงาน -มีมาตรการลงโทษ โดยมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการดำเนินการสอบสวนหาก มีการกระทำทุจริต และลงโทษทางวินัย ตามมาตรการรับเรื่องร้องเรียนการ ทุจริตฯ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกส่วน ราชการ
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ ขอรับบริการตามภารกิจ เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ลัดคิว และทำงานได้ เร็วขึ้น	ต่ำ	-จัดทำคู่มือประชาชน แผนผังการ ทำงาน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ติด ประกาศอย่างชัดเจนเปิดเผย โดยใน แผนผังมีกำหนดระยะเวลาการ ดำเนินการ มีกำหนดค่าใช้จ่าย(ถ้ามี) ให้ ประชาชนทราบ -ประกาศมาตรการการ กระจายอำนาจ เพื่อ ไม่เป็นการผูกขาด อำนาจหน้าที่กับบุคคลใด บุคคลหนึ่ง ซึ่ง อาจเกิดการเรียกรับผลประโยชน์ได้	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกส่วน ราชการ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมายการให้บริการตามภารกิจ				
๑. การเรียกรับสินบน หรือ ของขวัญของกำนัน เพื่อ ช่วยเหลือ อำนวยความสะดวก ในการเร่งรัดการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจ ให้แก่บุคคลใด บุคคลหนึ่ง	ต่ำ	ประกาศนโยบาย No gift Policy ประชุมประจำเดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดรับ งดให้ ผู้อำนวยการกองแต่ละกอง กำชับเจ้าหน้าที่ในสังกัด และให้รายงาน ผลทุกครั้งที่ได้รับของขวัญหรือกำนัน จากการปฏิบัติหน้าที่	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกส่วน ราชการ
๒. เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่ง ในการ เรียกรับสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ ละเว้นในการตรวจสอบสถาน ประกอบกิจการหรือการตรวจ งานหลังการขออนุญาต	ต่ำ	มีประกาศมาตรการรับเรื่องร้องเรียน การทุจริต การติดสินบน ประกาศให้รู้ โดยทั่วกัน ผ่านทางเว็บไซต์เทศบาล หรือที่ตั้งสำนักงาน -มีมาตรการลงโทษ โดยมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการดำเนินการสอบสวนหาก มีการกระทำทุจริต และลงโทษทางวินัย ตามมาตรการรับเรื่องร้องเรียนการ ทุจริตฯ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกส่วน ราชการ

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาการดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑. รับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้างในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง อันวญความสะดวกต่างๆ	ต่ำ	-นโยบาย No gift Policy -ประชุมประจำเดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดให้ของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่จัดทำคู่มือประชาชน แผนผังการทำงาน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ติดประกาศอย่างชัดเจนเปิดเผย โดยในแผนผังมีกำหนดระยะเวลาการดำเนินการ มีกำหนดค่าใช้จ่าย(ถ้ามี) ให้ประชาชนทราบ -ประกาศมาตรการการกระจายอำนาจ เพื่อ ไม่เป็นการผูกขาดอำนาจหน้าที่กับบุคคลใด บุคคลหนึ่ง ซึ่งอาจเกิดการเรียกรับผลประโยชน์ได้	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	เจ้าหน้าที่พัสดุ
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบลาคาสินค้าวัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่างๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย โดยเรียกรับสินบนเพื่อจะจ้างหรือซื้อ	ต่ำ	-มาตรการควบคุมการเบิกจ่าย นโยบาย No gift Policy ประชุมประจำเดือน ถ่ายทอดนโยบาย งดให้ของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	เจ้าหน้าที่พัสดุ
๓. เจ้าหน้าที่อาศัยตำแหน่งรับสินบน เพื่อละเว้นการตรวจรับงานให้ถูกต้องตามระเบียบหรือตามรูปแบบกำหนด	ต่ำ	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -จัดทำคู่มือการตรวจรับงาน -ส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส -ประกาศมาตรการการป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	เจ้าหน้าที่พัสดุ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	ต่ำ	มาตรการสร้างความโปร่งใส ในการบริหารงานบุคคล	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	เจ้าหน้าที่พัสดุ