



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลคลองใหญ่

ที่ พท ๕๖๕๐๑ /

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคลองใหญ่

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ หรือประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ร่วมกับหน่วยงานกำกับติดตามประเมินฯ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐได้รับทราบสถานะของตนเองในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส นำผลการประเมินไปใช้เป็นแนวทางในการนำไปปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานต่อไป นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลคลองใหญ่ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการดำเนินการเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบ และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางวรรณิ์ สำนวน)

(นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ)

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นายอภิรักษ์ รมบานา)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นายสถิตย์ เควีจดำ)

ปลัดเทศบาลตำบลคลองใหญ่

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นายสงบ หนิงมา)

นายกเทศมนตรีตำบลคลองใหญ่

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน



เทศบาลตำบลคลองใหญ่
อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง

คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหา ต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสียหายจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการ ทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กร ที่ร่วมต่อต้าน การทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการ ทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลคลองใหญ่ ในฐานะเป็นกลไกของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น มีบทบาท ในการ ขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตนี้ ขึ้น อันจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการ คุ้มครองสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ที่ ๖๘/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการ ทุจริต ประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกัน และ แก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริต ประพฤติมิชอบได้

จัดทำโดย
เทศบาลตำบลคลองใหญ่
อำเภอตะโหมด จังหวัดพัทลุง

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลคลองใหญ่ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘			
๑	<p>ขั้นตอนหลัก การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน</p> <p>การขออนุญาตก่อสร้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p>	<p>-ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิด หรือไม่แจ้งข้อความจริง เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับคำร้องและส่ง มอบใบอนุญาตตามคำร้อง เป็นคนเดียวกัน เสี่ยงที่จะมี การเรียกรับผลประโยชน์ รวมถึงการระบุตัวเจ้าหน้าที่ อย่างเฉพาะเจาะจง</p>	
๒	<p>ขั้นตอนหลัก การสำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาตก่อสร้าง</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้องการกีดกันหรือการสร้าง</p>		<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในบางครั้งไม่มีเวลาในการลง พื้นที่สำรวจ ตรวจสอบในการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง รั้วถนน และการควบคุมอาคาร</p>
๓	<p>ขั้นตอนหลัก การใช้ดุลยพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p>	<p>หลักเกณฑ์และเงื่อนไข การพิจารณา กำหนดไม่ ชัดเจน เปิดโอกาสให้ ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ</p>	

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑	<p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค 	<p>- ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิด หรือไม่แจ้งข้อความจริง เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ</p>	
๒	<p>ขั้นตอนการประเมินภาษีโรงเรือนและที่ดิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความพยายามที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาษี โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อลดค่าประเมินภาษี หรืออาจให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมินภาษี - กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใสและตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การบ่อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ระบบสารสนเทศเพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของทรัพย์สินเพื่อเรียกรับสินบน 		<ul style="list-style-type: none"> - การเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจและสังคม เช่น ภาวะเศรษฐกิจถดถอย อาจ ทำให้เจ้าของทรัพย์สิน มีความพยายามที่จะหลีกเลี่ยงการชำระภาษี - การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี เช่น การนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในกระบวนการประเมินภาษี อาจทำให้เจ้าหน้าที่มี ช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑	<p>ขั้นตอนหลัก การจัดทำร่างขอบเขตงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p>		การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติทางด้านเทคนิคไม่เหมาะสม เกินความจำเป็น ทำให้ต้องใช้ต้นทุนเกินความจำเป็น
๒	<p>ขั้นตอนหลักการกำหนดราคากลาง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้องการกีดกันหรือการสร้าง อุปสรรค</p>	เจ้าหน้าที่ที่กำหนดราคากลางขาดความรอบคอบ รั้ดกุม ในการคำนวณราคากลาง	
๓	<p>ขั้นตอนหลักการตรวจการจ้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p>	คณะกรรมการตรวจการ จ้าง/ คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุ ขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญใน โครงการที่ตรวจรับ	

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล			
๑	<p>ขั้นตอนหลักการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ - กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง</p>		<p>-การเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน</p> <p>-การทุจริตในการจัดทำเอกสารหลักฐานการสมัครงาน</p> <p>- การ ล้อ ค ผล ส อ บ คัดเลือก</p>
๒	<p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของ เจ้าหน้าที่ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจ ใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับ สินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่ง งานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอม แปลงเอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือ พนักงาน การจงใจประเมินผล การ ปฏิบัติงานของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม</p>		<p>การเปลี่ยนแปลงของ พฤติกรรมของพนักงาน เช่น การเพิ่มขึ้นของการแข่งขันในองค์กร การเพิ่มขึ้นของการใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศในการทำงาน</p>
๓	<p>ขั้นตอนหลัก กระบวนการประเมินผล การปฏิบัติงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-กระบวนการประเมินผลการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อผลักดันให้พนักงานของตนได้รับการประเมินผล การปฏิบัติงานที่ดี</p>		<p>การเปลี่ยนแปลงของ วัฒนธรรมองค์กร เช่น การขาดการกำกับดูแลที่ดี การขาดการปลูกฝัง ค่านิยมด้านความซื่อสัตย์ สุจริต</p>

Know Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของ ความเสี่ยงในของสีไฟจราจร

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง

ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องของหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

● สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง(แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑.การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การ รับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน		✓		
๒.การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและ การควบคุมอาคาร ขั้นตอน การสำรวจพื้นที่ขออนุญาต ก่อสร้าง		✓		
๓.การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและ การควบคุมอาคาร ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		✓		

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
๑.การชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ขั้นตอนการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลย พินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่ เหมาะสม อาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีด กัน หรือ การสร้างอุปสรรค		✓		
๒.การชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ขั้นตอนการประเมินภาษีโรงเรือนและที่ดิน -การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่ เหมาะสม อาจ ทำให้เจ้าของทรัพย์สินมี ความพยายามที่จะหลีกเลี่ยง การชำระภาษี โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสาร หลักฐานเพื่อลดค่าประเมินภาษี หรืออาจให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมินภาษี -กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใส และตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การป้อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ถูกต้องลงในระบบ หรือ อาจใช้ระบบสารสนเทศเพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของ เจ้าของทรัพย์สิน เพื่อเรียกรับสินบน	✓			

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง				
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)		✓		
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง			✓	
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้างตรวจรับพัสดุ		✓		

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตในบริการงานบุคคล				
<p>๑.การสรรหาและคัดเลือก</p> <p>ขั้นตอน การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>-การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ ปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่ มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับ สินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับ ตำแหน่ง งานหรือผลประโยชน์อื่นๆ</p> <p>-กระบวนการสรรหาและคัดเลือก พนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง</p>		✓		
<p>๒.การสรรหาและคัดเลือก</p> <p>ขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงานการจงใจ ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างไม่เป็นธรรม</p>		✓		
<p>๓.การสรรหาและคัดเลือก</p> <p>ขั้นตอนกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>-กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ ไม่มีประสิทธิภาพอาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อผลักดันให้ พนักงานของตนได้รับการประเมินผลการ ปฏิบัติงานที่ดี</p>		✓		

๓.ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูงไม่มาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ ตาราง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นxรุนแรง)
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘			
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	๒	๒	๔
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การสำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาต ก่อสร้าง	๓	๒	๖
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๓	๓	๙

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวม (จำเป็นxรุนแรง)
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑. ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลย พินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่ เหมาะสม อาจมีการ เอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีด กัน หรือการ สร้างอุปสรรค	๒	๒	๔
๒. ขั้นตอนการประเมินภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน -การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่ เหมาะสม อาจ ทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความ พยายามที่จะหลีกเลี่ยง การชำระภาษี โดย อาจใช้วิธีปลอมแปลงเอกสาร หลักฐานเพื่อ ลดค่าประเมินภาษี หรืออาจให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่าประเมินภาษี -กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใสและ ตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทาง ในการ ทุจริตได้ง่ายขึ้น เช่น การบ่อนข้อมูล ทรัพย์สินที่ไม่ ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ ระบบสารสนเทศเพื่อ เข้าถึงข้อมูลส่วนตัว ของเจ้าของทรัพย์สินเพื่อเรียกรับ สินบน	๑	๑	๑

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวม (จำเป็นxรุนแรง)
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง			
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่าง ขอบเขตงาน (TOR)	๒	๒	๔
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคา กลาง	๓	๓	๙
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ	๒	๓	๖

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง รวม (จำเป็นxรุนแรง)
ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล			
<p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์และ วิธีการ ปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ ปฏิบัติงานที่ไม่ ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มี ช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบน จากพนักงานเพื่อแลกกับ ตำแหน่งงานหรือ ผลประโยชน์อื่นๆ</p> <p>-กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ ไม่ โปร่งใส อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ หน้าที่ในทางมิ ชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ บุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด กลุ่มบุคคลหนึ่ง</p>	๓	๒	๖
<p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของ เจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้ โอกาสใน การทุจริต เช่น การเรียกรับสินบน จากพนักงานเพื่อ แลกกับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอม แปลงเอกสาร หลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงาน การจง ใจ ประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่าง ไม่ เป็นธรรม</p>	๒	๒	๔
<p>ขั้นตอนหลัก กระบวนการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่ มี ประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ในทางมิชอบเพื่อผลักดันให้พนักงานของตนได้รับการ ประเมินผลการปฏิบัติงานที่ดี</p>	๒	๓	๖

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ(คุณภาพการจัดการสอดคล้อง ใฝ่ระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
-	ดี	ต่ำ(๑)	ค่อนข้างต่ำ(๒)	ปานกลาง(๓)
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การรับคำร้อง/ ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ(๔) ๔	ปานกลาง(๕)	ค่อนข้างสูง(๕)
การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การสำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาตก่อสร้าง		ค่อนข้างต่ำ(๔)	ปานกลาง(๕)	ค่อนข้างสูง(๖) ๖
การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	ดี	ปานกลาง(๗)	ค่อนข้างสูง(๘)	สูง(๙) ๙

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
-	ดี	ต่ำ(๑)	ค่อนข้างต่ำ(๒)	ปานกลาง(๓)
ชั้น ต อ น ห ลั ก ก า ร ตรวจสอบเอกสาร ของเจ้าหน้าที่ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -เจ้าหน้าที่ที่ขาดความ ซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้ โอกาสในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจาก พนักงานเพื่อแลกกับ ตำแหน่งงานหรือ ผลประโยชน์อื่นๆ การ ปลอมแปลงเอกสาร หลักฐานเพื่อช่วยเหลือ พนักงาน การจงใจ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของพนักงานอย่าง ไม่เป็น ธรรม	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ(๔) ๔	ค่อนข้างต่ำ(๕)	ปานกลาง(๖)
ชั้นตอนหลัก การกำหนด หลักเกณฑ์และ วิธีการ ปฏิบัติงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต -การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการปฏิบัติงาน ที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้ เจ้าหน้าที่มีช่องทางใน การ ทุจริต เช่น การเรียกรับ สินบนจาก พนักงานเพื่อ แลกกับตำแหน่งงานหรือ ผลประโยชน์อื่นๆ -กระบวนการสรรหาและ คัดเลือกพนักงานที่ไม่ โปร่งใส อาจทำให้ เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ในทางมิชอบเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับบุคคล หรือ กลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง		ค่อนข้างต่ำ(๔)	ค่อนข้างต่ำ(๕)	ปานกลาง(๖)

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
ขั้นตอนหลัก กระบวนการประเมินผล การปฏิบัติงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยง การทุจริต -กระบวนการประเมินผล การปฏิบัติงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจทำให้ เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ในทางมิชอบเพื่อผลักดัน ให้พนักงานของตนได้รับ การประเมินผลการ ปฏิบัติงานที่ดี	พอใช้			
-	-	ปานกลาง(๓)	ค่อนข้างสูง(๘)	สูง(๙)

๕. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๔- ๙ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ-สูงคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ พอใช้- อ่อน การบริหารจัดการ ความเสี่ยงจะอยู่ในระดับค่อนข้างสูง-สูง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๕ ตารางรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘			
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน และการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)		✓	
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน และการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การสำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาตก่อสร้าง (ค่าความเสี่ยงรวม = ๙)			✓
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอน และการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ค่าความเสี่ยงรวม = ๖)		✓	
ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ชำระภาษี โรงเรียนและที่ดิน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจ ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค (ค่าความเสี่ยงรวม = ๖)	✓		

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
<p>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘</p>			
<p>ขั้นตอนการประเมินภาษีโรงเรือนและที่ดิน -การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของทรัพย์สินมีความพยายามที่จะ หลีกเลี่ยงการชำระภาษี โดยอาจใช้วิธีปลอมแปลง เอกสารหลักฐานเพื่อลดค่าประเมินภาษี หรืออาจ ให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อลดค่า ประเมินภาษี -กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่โปร่งใส และ ตรวจสอบได้ อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการ ทุจริต ได้ง่ายขึ้น เช่น การป้อนข้อมูลทรัพย์สินที่ไม่ ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ระบบสารสนเทศ เพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนตัวของเจ้าของทรัพย์สินเพื่อ เรียกรับสินบน (ค่าความเสี่ยงรวม = ๕)</p>		✓	

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
<p>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</p>			
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขต งาน (TOR) (ค่าความเสี่ยงรวม = ๕)</p>		✓	
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง (ค่าความเสี่ยงรวม = ๙)</p>			✓
<p>การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้างตรวจ รับพัสดุ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๖)</p>		✓	

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล			
<p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ ปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ ชัดเจน อาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับ สินบนจากพนักงานเพื่อแลกกับ ตำแหน่งงานหรือ ผลประโยชน์อื่นๆ</p> <p>-กระบวนการสรรหาและคัดเลือกพนักงานที่ไม่ โปร่งใส อาจ ทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ในทางมิชอบเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับบุคคลหรือ กลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง (ค่าความเสี่ยงรวม = ๖)</p>		✓	
<p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารของเจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริต อาจใช้โอกาส ในการ ทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงาน เพื่อแลกกับ ตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสาร หลักฐานเพื่อช่วยเหลือ พนักงาน การจงใจประเมิณผลการ ปฏิบัติงานของ พนักงานอย่างไม่เป็นธรรม (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)</p>		✓	
<p>ขั้นตอนหลัก กระบวนการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่มี ประสิทธิภาพ อาจทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ในทางมิชอบเพื่อผลักดัน ให้พนักงานของตนได้รับ การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ดี (ค่าความเสี่ยงรวม = ๖)</p>		✓	

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

เขียว

ระดับเกินกว่าการยอมรับ

เหลือง

เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

แดง

ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

๖.ระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

๖.๑ (สถานะสีแดง Red) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

๖.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๖.๓ (สถานะสีเขียว Green) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๗ ตารางแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลคลองใหญ่

ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยง รวม	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘		
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	๔	-แต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อรับคำร้องและตรวจเอกสารอย่างน้อย ๒ คน ร่วมกันตรวจสอบเพื่อ ถ่วงดุลอำนาจและลดโอกาสที่ เจ้าหน้าที่คนใดคนหนึ่งจะทำการทุจริต -ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์/เอกสารที่ใช้ในการยื่นคำร้องให้ผู้รับบริการทราบ
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การสำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาตก่อสร้าง	๙	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจสอบทุกครั้งทั้งก่อน และหลังการขออนุญาต
การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนและการควบคุมอาคาร ขั้นตอน การใช้ดุลพินิจพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๖	-จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ในการพิจารณาออกใบอนุญาต และจัดฝึกอบรม เพื่อให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ใน การพิจารณาออกใบอนุญาต -ตรวจรับสอบเอกสารหลักฐาน ให้ถูกต้องครบถ้วน

ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยงรวม	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		
<p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ชำระภาษีโรงเรือนและ ที่ดิน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาส ใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค 	๑	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดอัตราค่าประเมินภาษีให้เหมาะสมกับความ เป็นจริง โดยพิจารณาจากปัจจัยต่างๆ เช่น มูลค่าของทรัพย์สิน สภาพของทรัพย์สิน ตำแหน่งที่ตั้งของทรัพย์สิน เป็นต้น - สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับความเสี่ยงการทุจริตแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่ โดยเผยแพร่ข้อมูลเกี่ยวกับ ความเสี่ยงการทุจริต และแนวทางป้องกันความเสี่ยง ให้แก่ ประชาชนและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง
<p>ขั้นตอนการประเมินภาษีโรงเรือน และ ที่ดิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดอัตราค่าประเมินภาษีที่ไม่เหมาะสม อาจทำให้เจ้าของ ทรัพย์สินมีความพยายามที่จะ หลีกเลี่ยงการชำระ ภาษี โดยอาจใช้ วิธีปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อ ลดค่าประเมินภาษี หรือ อาจให้ สิบบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อ ลดค่าประเมินภาษี - กระบวนการประเมินภาษีที่ไม่ โปร่งใส และตรวจสอบได้ อาจทำให้ เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริตได้ เพิ่มขึ้น เช่น การบ่อนข้อมูลทรัพย์สิน ที่ไม่ถูกต้องลงในระบบ หรืออาจใช้ ระบบสารสนเทศ เพื่อเข้าถึงข้อมูล ส่วนตัวของเจ้าของ ทรัพย์สินเพื่อ เรียกเก็บสิบ 	๔	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดขั้นตอนและวิธีการประเมินภาษีให้ชัดเจน โดยระบุ รายละเอียดเกี่ยวกับวิธีการประเมินภาษี ข้อมูลที่ ต้องใช้ใน การประเมินภาษี หลักเกณฑ์ในการประเมิน ภาษี เป็นต้น เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ประชาชน ทราบ เช่น อัตราค่า ประเมินภาษี วิธีการประเมินภาษี ข้อมูลทรัพย์สิน เป็นต้น เพื่อให้ประชาชนสามารถ ตรวจสอบความถูกต้องของการ ประเมินภาษีได้ - เพิ่มช่องทางให้ประชาชนสามารถตรวจสอบการ ประเมิน ภาษี เช่น การเปิดให้ประชาชนสามารถ ตรวจสอบข้อมูล ทรัพย์สินของตนเองได้ผ่านระบบ สารสนเทศ เป็นต้น - เพิ่มมาตรการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน อย่าง เข้มงวด โดยกำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางการ ปฏิบัติให้ ชัดเจน มีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด และมี การติดตาม ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ - พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการประเมินภาษี อย่างมี ประสิทธิภาพ โดยนำเทคโนโลยีสมัยใหม่มาใช้ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการข้อมูลและ ลดโอกาสในการทุจริต

ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยง รวม	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง		
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	๔	-จัดให้ข้าราชการ พนักงาน เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับขั้นตอน การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนด ราคาากลาง	๙	-แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคา กลาง -ในการกำหนดราคาากลางของโครงการก่อสร้าง ให้ผู้ที่มีใบประกอบวิชาชีพวิศวกรรมเป็นผู้พิจารณาและตรวจสอบ
การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้างตรวจรับพัสดุ	๖	-จัดให้ข้าราชการ พนักงาน เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับการตรวจการจ้างตรวจรับพัสดุ -ก่อนการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งต้องแจ้ง รายละเอียดสินค้าหรืองานจ้างให้ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ -ตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนตามเอกสารหลักฐาน

ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยง รวม	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล		
<p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติงานที่ไม่ชัดเจน อาจทำให้ เจ้าหน้าที่มีช่องทางในการทุจริต เช่น การเรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อ แลกกับตำแหน่งงานหรือ ผลประโยชน์อื่นๆ</p> <p>-กระบวนการสรรหาและคัดเลือก พนักงานที่ไม่โปร่งใส อาจทำให้ เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในทางมิชอบเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคล หรือกลุ่มบุคคลใดกลุ่มบุคคลหนึ่ง</p>	๖	<p>-ควรกำหนดให้ชัดเจนและโปร่งใส เพื่อให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจ บทบาทและหน้าที่ของตนเอง และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและโปร่งใส นโยบายและแนวปฏิบัติ ควรครอบคลุมถึงประเด็นต่างๆ เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> • หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรร หาและบรรจุบุคคลเข้าทำงาน • หลักเกณฑ์และวิธีการในการ แต่งตั้งและเลื่อนชั้น • หลักเกณฑ์และวิธีการในการ ลงโทษพนักงาน • หลักเกณฑ์และวิธีการในการเบิก จ่ายเงินสวัสดิการและค่าจ้าง • หลักเกณฑ์และวิธีการในการเก็บ รักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน
<p>ขั้นตอนหลัก การตรวจสอบเอกสาร ของเจ้าหน้าที่</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ขาดความซื่อสัตย์สุจริตอาจใช้โอกาสในการทุจริต เช่น การ เรียกรับสินบนจากพนักงานเพื่อแลก กับตำแหน่งงานหรือผลประโยชน์ อื่นๆ การปลอมแปลงเอกสารหลักฐานเพื่อช่วยเหลือพนักงาน การ จงใจประเมินผลการปฏิบัติงานของ พนักงานอย่างไม่เป็นธรรม</p>	๔	<p>-บุคลากรในการบริหารงานบุคคล ควรได้รับการฝึกอบรมและพัฒนา เกี่ยวกับความรู้และทักษะในการ ป้องกันการทุจริต เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> • ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต • ทักษะในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต • ทักษะในการป้องกันการทุจริต <p>-การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการงานบุคคลและลดโอกาสใน การทุจริต</p> <p>การเปิดให้มีการตรวจสอบจาก บุคคลภายนอก การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและ เอกสารที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน</p>

ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยง รวม	มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
<p>ขั้นตอนหลัก กระบวนการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>-กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ อาจ ทำให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ ในทางมิชอบเพื่อผลักดันให้พนักงานของตนได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ดี</p>	๖	<p>-ควรกำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติ ในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ ชัดเจนและโปร่งใส เพื่อให้บุคลากร ทุกคนเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ และแนว ทิศทางการประเมินผลการปฏิบัติงาน รวมถึงสิทธิและหน้าที่ของบุคลากร ในการมีส่วนร่วมในการประเมินผล การปฏิบัติงาน</p> <p>-ระบบการประเมินผลการปฏิบัติงาน ควรได้รับการพัฒนาให้มีความ มี ประสิทธิภาพและสามารถตรวจสอบ ได้ เพื่อให้สามารถวัดผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้อย่าง ถูกต้องและยุติธรรม</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ประเมินผลการ ปฏิบัติงานควรได้รับการฝึกอบรม และพัฒนาเกี่ยวกับหลักการ และแนว ทิศทางการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องและโปร่งใส รวมถึงวิธีการ ป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงาน</p> <p>-ควรรักษา ควบคุม และติดตาม ประเมินผลระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ สามารถตรวจสอบและปรับปรุง ระบบการประเมินผล การปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ตามเอกสารหลักฐาน</p>

