

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



ของ

เทศบาลตำบลเชียงใหม่  
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงใหม่

---

งานนิติการ  
สำนักปลัดเทศบาล  
เทศบาลตำบลเชียงใหม่  
[www.chiangkiern.go.th](http://www.chiangkiern.go.th)

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานและผู้บริหารทุกคนและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ได้ตระหนักถึงความสำคัญในบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริตจึงได้นำเอาแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ กิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยนและเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริต ต่อไป

งานนิติการ  
สำนักปลัดเทศบาล  
เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน

## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๑. คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิดขึ้น ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลมาจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

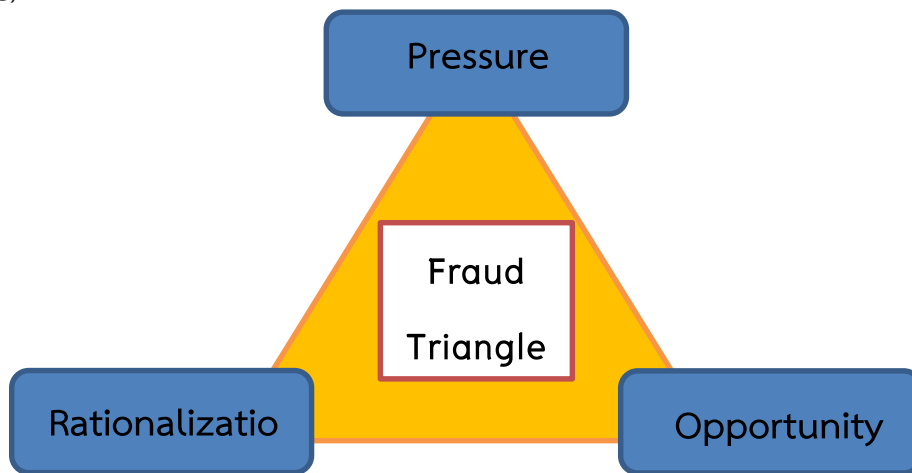
### ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของหน่วยงาน ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



### ๔. เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต

โดยใช้หลักการจากรูปแบบของการขัดกันแห่งผลประโยชน์ หรือการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนร่วม ทั้ง ๙ รูปแบบ นำมาเป็นแนวทางในการกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง ดังนี้

รูปแบบที่ ๑ การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ (Accepting benefits)

รูปแบบที่ ๒ การทำธุรกิจกับตนเอง (Self - dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts)

รูปแบบที่ ๓ การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post - employment)

รูปแบบที่ ๔ การทำงานพิเศษ(Outside employment or moonlighting)

รูปแบบที่ ๕ การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information)

รูปแบบที่ ๖ การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage)

รูปแบบที่ ๗ การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork - barreling)

รูปแบบที่ ๘ การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง ( Nepotism)

รูปแบบที่ ๙ การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐอื่น (influence)

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
<p>๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต</p>		✓
<p>๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ</p> <p>- การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร</p>		✓
<p>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>		✓
<p>๔. การบริหารงานบุคคล</p> <p>การใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาในการพิจารณาแต่งตั้ง หรือเลื่อนขั้นเงินเดือน หรือพิจารณาความดีความชอบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลบางรายโดยไม่เป็นธรรม ไม่โปร่งใส หรือไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อการนั้น ๆ</p>		✓

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๑. เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า 5 ครั้ง / ปี
4	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 4 ครั้ง / ปี
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 3 ครั้ง / ปี
2	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 2 ครั้ง / ปี
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้น 1 ครั้ง / ปี

๒. เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
5	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,000 บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ซ้ำมูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
4	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาท ถึง 1,000,000 บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
3	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ถึง 500,000 บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง
2	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท ถึง 250,000 บาท	ปรากฏข่าวสื่อที่อาศาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
1	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

๓. กำหนดระดับความเสี่ยง )Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ )Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง )Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
Degree of Risk = Likelihood X Impact

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	15 – 25
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	9 – 14
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4 – 8
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	1 – 3

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

## ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต		✓			
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ - เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อ เรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการ สนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ - การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อ ช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร		✓			
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิด การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับ ผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา			✓		
๔	การบริหารงานบุคคล การใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาในการ พิจารณาแต่งตั้ง หรือเลื่อนขั้นเงินเดือน หรือ พิจารณาความดีความชอบ เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับบุคคลบางรายโดยไม่เป็นธรรม ไม่โปร่งใส หรือไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อ การนั้น ๆ			✓		



ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง  
ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		โอกาส	ผลกระทบ	รวม
๑	<p>การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต</p> <p>คะแนนความเสี่ยง = ๘ คะแนน</p> <p>ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)</p>	๒	๔	๘
๒	<p>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ</p> <p>- การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร</p> <p>คะแนนความเสี่ยง = ๖ คะแนน</p> <p>ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)</p>	๒	๓	๖
๓	<p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> <p>- มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p> <p>คะแนนความเสี่ยง = ๖ คะแนน</p> <p>ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)</p>	๓	๒	๖
๔	<p>การบริหารงานบุคคล</p> <p>การใช้ดุลยพินิจของผู้บังคับบัญชาในการพิจารณาแต่งตั้ง หรือเลื่อนขั้นเงินเดือน หรือพิจารณาความดีความชอบ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลบางรายโดยไม่เป็นธรรม ไม่โปร่งใส หรือไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้เพื่อการนั้น ๆ</p> <p>คะแนนความเสี่ยง = ๘ คะแนน</p> <p>ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)</p>	๒	๔	๘

#### ขั้นตอนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยง

กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในขั้นตอนประเมินความเสี่ยง ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูงมาก สูง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ น้อยมาก น้อย หรือ ปานกลาง ให้ทำการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

**แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นเกี่ยวข้องกับสินบน ของเทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)	มาตรการ/แนวทางแก้ไขหรือป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
๑	การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๒	๔	๘ คะแนน ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Moderate Risk : M)	มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ ๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาตและรายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมคำขอ ๒. เปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่างๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน	สำนักสิ่งแวดล้อม กองช่าง
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยบุคคลนั้นได้ ผลประโยชน์จากองค์กร	๒	๓	๖ คะแนน ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Moderate Risk : M)	๑. จัดทำมาตรการ No Gift Policy ๒. มีมาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. โครงการปลูกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม ๔. พัฒนาระบบอิเล็กทรอนิกส์(E-Service)	ทุกส่วนราชการ

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)	ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)	มาตรการ/แนวทาง แก้ไขหรือป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการ กำหนดคุณลักษณะ เฉพาะให้กับ ผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย ๒. มีการรับสินบน/เรียกรับ เงิน/ของขวัญ/ สินน้ำใจ/การเลี้ยง รับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๓	๒	๖ คะแนน ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Moderate Risk : M)	๑. จัดทำมาตรการแสดงเจตนาธรรมณ์ในการนำ หลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของ ผู้บริหาร ๒. จัดทำมาตรการป้องกันการใช้จ่าย งบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์ ไม่มี ประสิทธิภาพ ๓. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๔. จัดทำ/เผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ๕. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร ๖. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงาน ตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตาม วงเงินที่เหมาะสม	กองคลัง
๔	การบริหารงานบุคคล	การใช้ดุลยพินิจของ ผู้บังคับบัญชาในการ พิจารณาแต่งตั้ง หรือ เลื่อนขั้นเงินเดือน หรือ พิจารณาความดี ความชอบ เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับบุคคล บางรายโดยไม่เป็นธรรม ไม่โปร่งใส หรือไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ไว้เพื่อการนั้น ๆ	๒	๔	๘ คะแนน ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Moderate Risk : M)	๑. จัดทำมาตรการการสร้างโปร่งใสใน การบริหารงานบุคคล ๒. จัดทำกิจกรรมสร้างโปร่งใสในการ พิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๓. มีกระบวนการส่งเสริมสร้างจิตสำนึก คุณธรรม จริยธรรมอย่างต่อเนื่อง	สำนัก ปลัดเทศบาล





ขั้นตอนที่ ๕ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของ เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน	
ชื่อโครงการ/กิจกรรม	
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	
ระดับความเสี่ยง	
มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	
รายละเอียดข้อมูลการดำเนินงาน	
สถานการณ์ดำเนินการจัดการความ เสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ) ..... .....
ตัวชี้วัด	
ผลการดำเนินงาน	
ผู้รายงาน	
สังกัด	
วันเดือนปีที่รายงาน	

ภาคผนวก