

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567



เทศบาลตำบลท่าเยียม
อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้อินองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

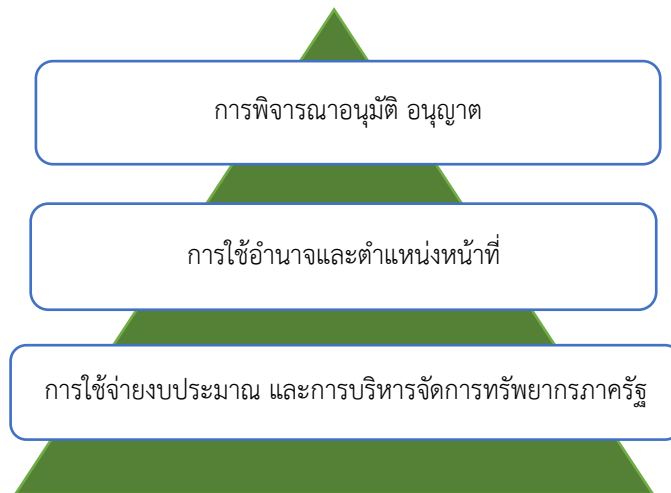
การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

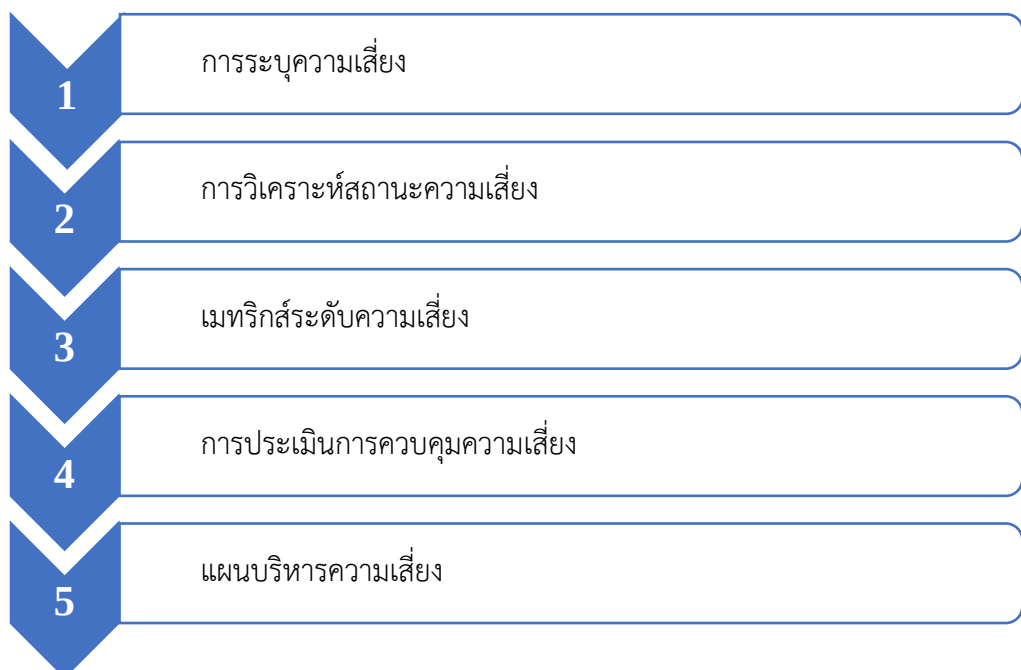
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558)
2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ 1 นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าว ลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 25 ครั้งต่อปี
4	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 20 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 15 ครั้งต่อปี
2	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 10 ครั้งต่อปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
5	สูงมาก	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ
4	สูง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
3	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน
2	น้อย	-
1	น้อยมาก	-

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ × ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ
(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	15 - 25 คะแนน	มีมาตรการลดและประเมนซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	9 - 14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	4 - 8 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	1 - 3 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส	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
		1	2	3	4	5
		ผลกระทบ				

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุม
ที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ
เทศบาลตำบลท่าเยี่ยม
ประจำปี พ.ศ. 2567

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

กระบวนการงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
กองคลัง - การจดทะเบียนพาณิชย์ กรณีผู้ขอเป็นบุคคลธรรมดา	- ผู้ขอรับบริการยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ - เจ้าหน้าที่ใช้ความสนิทสนม ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร หรือแนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมาย	เสี่ยงปานกลาง	1. ประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์เอกสารที่ใช้ในการยื่นคำร้องและบทลงโทษกรณียื่นเอกสารเท็จให้ผู้รับบริการทราบ 2. ติดประกาศค่าธรรมเนียม/ขั้นตอนการดำเนินงานในสถานที่ให้บริการ 3. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และคู่มือการให้บริการแก่ผู้รับบริการ เพื่อให้ทราบขั้นตอนการยื่นเอกสาร ระยะเวลาดำเนินการ ฯลฯ ให้ชัดเจน 4. ผู้บังคับบัญชาทุกลำดับชั้น ต้องกำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างละเอียดรอบคอบก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาลงนามอนุมัติ อนุญาต 5. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการให้บริการออนไลน์ (E-Service) และช่องทางการร้องเรียนความประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้รับบริการทราบ 6. นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาช่วยในการพิจารณาในการอนุมัติ อนุญาต โดยส่วนราชการสามารถตรวจสอบย้อนกลับการดำเนินการของเจ้าหน้าที่ได้ ซึ่งจะทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถอ้างเหตุที่ไม่ดำเนินการ และเป็นการป้องกันการเรียกรับผลประโยชน์ เช่น E-Document เป็นต้น	
กองช่าง - การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร - การขออนุญาตติดตั้งบ่อพักไขมัน บำบัดน้ำเสียในอาคาร	- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ หรือใช้ความสนิทสนม ความสัมพันธ์ส่วนตัวในการตรวจสอบเอกสาร - เจ้าหน้าที่มีโอกาสรีกรับเงินเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก ความรวดเร็ว และส่งผลให้ดำเนินการการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์ได้ - เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมาย	เสี่ยงปานกลาง		

กระบวนการงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
สำนักปลัด การลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงิน เบี้ยความพิการ	- ผู้ขอรับบริการยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการผิดพลาด หรือเสนอรายงานไม่ เป็นไปตามความจริง - เจ้าหน้าที่มีโอกาสเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก สะดวก ความรวดเร็ว และส่งผลให้ดำเนินการการตรวจสอบ/ การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง มีการ ช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์ได้	เสี่ยงต่ำ		
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - การขออนุญาตกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ - การขออนุญาตประกอบกิจการรับ ทำการ เก็บ ขน หรือกำจัดสิ่งปฏิกูล - การขออนุญาตจัดตั้งตลาด - ใบอนุญาตประกอบกิจการรับทำ การเก็บ ขน หรือกำจัดมูลฝอย - ใบอนุญาตสถานที่จำหน่ายอาหาร และสถานที่สะสมอาหาร - หนังสือรับรอง การแจ้งสถานที่ จำหน่ายอาหาร สะสมอาหาร	- ผู้รับบริการยื่นขออนุญาตมีเอกสารหรือมีสภาพแวดล้อม ที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน/ระเบียบที่กำหนด - เจ้าหน้าที่มีโอกาสเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก สะดวก ความรวดเร็ว และส่งผลให้ดำเนินการการตรวจสอบ/ การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์ได้	เสี่ยงต่ำ		

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน

2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ

กระบวนการงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
สำนักปลัด การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- ผู้รับบริการไม่เข้าใจบทบาทและอำนาจหน้าที่ของเทศบาลในการให้บริการประชาชน เช่น การบริการให้ความช่วยเหลือตัดต้นไม้ของเอกชน ซึ่งไม่ใช่บริการสาธารณะ ส่งผลให้เจ้าหน้าที่มีโอกาสเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกดังกล่าวได้	เสี่ยงต่ำ	1. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความเข้าใจในบทบาทหน้าที่ของเทศบาล เช่น การตัดต้นไม้ในเขตที่ของเอกชนไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของเทศบาล ผ่านช่องทางที่หลากหลาย เช่น ดิฉประกาศที่สำนักงาน สื่อแผ่นพับ สื่อออนไลน์ เป็นต้น	
กองคลัง การจัดทำแผนแม่บทภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีในโปรแกรมแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สมบูรณ์และไม่เป็นปัจจุบัน	- ผู้ขอรับบริการยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการผิดพลาด หรือเสนอรายงานไม่เป็นไปตามความจริง เนื่องจากสอบทานจากข้อมูลในโปรแกรมไม่ได้ - แผนแม่บทและข้อมูลผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน เป็นการเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจในการประมาณการภาษีเองได้ - เจ้าหน้าที่มีโอกาสเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวก ความรวดเร็ว และส่งผลให้ดำเนินการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์ได้	เสี่ยงสูง	1. มีการจัดทำปรับปรุงข้อมูลแผนที่แม่บทให้ครบถ้วน สมบูรณ์และใช้งานได้จริง 2. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีฯ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในโปรแกรมดังกล่าวมากขึ้น 3. ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของผู้เสียภาษีทุกรายโดยละเอียดอีกครั้ง 4. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ 5. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนความประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้รับบริการทราบ	

กระบวนการงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
กองช่าง การควบคุมงานก่อสร้าง	- เนื่องจากกองช่างมีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้การดำเนินงานเกิดความล่าช้าหรือไม่ตรงตามรูปแบบรายการ หรือทำให้ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามรูปแบบที่กำหนด ส่งผลให้ ผู้ควบคุมงาน ผู้ตรวจรับงานจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีโอกาสเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการเซ็นให้โครงการผ่านได้	เสี่ยงปานกลาง	1. จัดประชุมผู้ควบคุมงาน ผู้ตรวจรับงานจ้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน 2. ผู้บังคับบัญชาทุกลำดับชั้น ต้องกำกับดูแลและตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างละเอียด 3. ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียนความประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้รับบริการทราบ	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน

3. การจัดซื้อจัดจ้าง

กระบวนการงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
กองคลัง การกำหนดขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะและกำหนดราคากลาง ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการกำหนดขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่เกินความจำเป็น เพื่อให้มีการประมาณราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน - อาศัยช่องว่างของราคากลางที่ยังไม่มีการกำหนดชัดเจน หรือยังไม่เป็นปัจจุบันปรับแต่งราคากลางให้สูงกว่าเป็นความจริง	เสี่ยงปานกลาง	1. จัดทำมาตรการหรือแนวทางปฏิบัติในการป้องกันการรับสินบนและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเพื่อให้ข้าราชการยึดเป็นแนวทางในการปฏิบัติราชการ 2. จัดทำแนวทางคัดเลือกร้านค้าเพื่อลดดุลพินิจ	

กระบวนการงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
			3. จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างสินค้า/บริการที่ไม่เสี่ยงต่อการมีผลประโยชน์ทับซ้อน 4. จัดทำแบบประเมินคุณภาพสินค้าหรือคุณภาพให้บริการเพื่อติดตามผลการจัดซื้อจัดจ้างและใช้เป็นข้ออ้างอิงในการเลือกร้านค้าหรือผู้ประกอบการให้เกิดประสิทธิภาพ	
กองคลัง การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	- มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชนหรือผู้รับจ้าง	เสี่ยงปานกลาง	1. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้ความด้านการป้องกันการทุจริต การทำงานตามหลักคุณธรรมจริยธรรม ซื่อสัตย์สุจริต และการปฏิบัติตามหลัก Do's & Don't 2. การประกาศเจตนารมณ์ “สุจริต โปร่งใส มหาดไทยใสสะอาด 2567” และ “งดให้ งดรับ” ของขวัญของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) 3. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนความประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้รับบริการทราบ	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน

4. การบริหารงานบุคคล

กระบวนการงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	หมายเหตุ
สำนักปลัด การรับสมัครบุคคลทั่วไปเพื่อสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานจ้าง	- การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน	เสี่ยงปานกลาง	1. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง การรับสมัครบุคคลทั่วไปเพื่อสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานจ้าง ให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด 2. มีการประชาสัมพันธ์ประกาศการรับสมัครให้บุคคลทั่วไปทราบโดยทั่วกัน ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น หนังสือประชาสัมพันธ์ ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์ เป็นต้น 3. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนความประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้รับบริการทราบ	