



การประเมินความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของเทศบาลตำบลท่าข้าม

ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘



คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองคกร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการทำงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลท่าข้าม ถือเป็นหน่วยงานภาครัฐ ที่ต้องดำเนินการบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติได้

เทศบาลตำบลท่าข้าม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ขึ้นเพื่อให้หน่วยงาน มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลท่าข้าม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลท่าข้าม

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสมนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Tringle)



๕.การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลท่าข้าม แบ่งประเมินความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่

- (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘*
- (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง
- (๔) การบริหารงานบุคคล

๕.๑) เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้น ๑ ครั้ง/ปี

๕.๒) เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความ โปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว และสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วย ตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบ ข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ - ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ หรือ น้อยกว่า	แทบจะไม่มี

๕.๓) ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$(\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔ - ๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๓

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

๕.๔) ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางจัดการ ความเสี่ยง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	การอนุญาต ก่อสร้างอาคาร	การให้สินบนเพื่อแลกกับการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	ผู้มาติดต่อให้สินบนแก่หน่วยงาน เพื่อให้ออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓ x ๑ (ระดับต่ำ)	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ อย่างเคร่งครัด - จัดอบรมด้านความรู้เกี่ยวกับการรับสินบน ความผิดและโทษให้แก่เจ้าหน้าที่ - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์กรณีตัวอย่าง การรับสินบนเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ รับทราบโดยทั่วกัน - เพิ่มช่องทางในการรับเรื่องร้องเรียน และการแจ้งเบาะแสที่เข้าถึงง่ายและปลอดภัยแก่ผู้แจ้ง
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	การใช้อำนาจดำเนินการตามหน้าที่	การให้สินบนเพื่อให้ละเว้นการดำเนินการกับผู้บุกรุกในการถมดินในที่สาธารณะประโยชน์	การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ละเว้นการดำเนินการกับผู้บุกรุกในการถมดินในที่สาธารณะประโยชน์	๑ x ๑ (ระดับต่ำ)	- ควบคุม กำชับติดตาม การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับการรับสินบน ความผิดและโทษให้แก่เจ้าหน้าที่

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
						- เพิ่มช่องทางในการรับเรื่อง ร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส ที่เข้าถึงง่ายและปลอดภัยแก่ผู้ แจ้ง
		การได้รับเงินโบนัส (เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น)	การเรียกรับเงินส่วน แบ่งจากเงินโบนัส (เงินประโยชน์ตอบแทนอื่น)	ผู้บังคับบัญชาเรียกรับเงิน ส่วนแบ่งจากเงินโบนัส	๑ x ๑ (ระดับต่ำ)	- แต่งตั้งคณะกรรมการในการ พิจารณา เงินโบนัส (เงิน ประโยชน์ตอบแทนอื่น) ตามข้อ ระเบียบกฎหมาย
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง	การให้สินบนเพื่อให้เกิดการแบ่งซื้อแบ่ง จ้าง	ผู้รับเหมาให้สินบนแก่ หน่วยงาน เพื่อให้เกิดการ แบ่งซื้อแบ่งจ้างระหว่าง เจ้าหน้าที่กับผู้รับเหมา	๓ x ๑ (ระดับต่ำ)	- หากพิจารณาแล้วว่า สามารถ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในครั้ง เดียวและมีวงเงินเกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ได้ ต้องไม่มีการ ลดงบประมาณลงมาเพื่อใช้ วิธีจัดซื้อจัดจ้างแบบ เฉพาะเจาะจง - อบรมให้ความรู้เรื่องระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างแก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ ร้องเรียนเรื่องการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ
		การตรวจรับพัสดุ ตรวจรับงานจ้าง	การให้สินบนให้แก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง กระทำการตรวจรับ	การที่ผู้รับจ้างให้สินบนแก่ คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุหรือคณะกรรมการ	๒ x ๑ (ระดับปานกลาง)	- จัดตั้งคณะกรรมการตรวจรับ พัสดุที่มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานจ้างนั้นๆ

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
			พัสดุหรือตรวจรับ การจ้างเพื่อให้ทำการ ตรวจรับเป็นเท็จ ไม่ ถูกต้องครบถ้วน	ตรวจงานจ้างเพื่อให้ตรวจ รับงานแม้ว่างานนั้นๆ จะ ไม่เป็นไปตามรายละเอียด และเงื่อนไขข้อกำหนดการ จ้าง		- เมื่อถึงเวลาส่งมอบงาน ให้บุคคลภายนอก ผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานจ้างชนิดนั้นๆ เข้าร่วมตรวจสอบงานจ้างอีกครั้งก่อนการส่งมอบ - ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนเรื่องการทุจริตและประพฤติมิชอบ
		การคิดค่าปรับกรณี ดำเนินการตาม ระยะเวลาที่จ้าง	การให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อกดและลดค่าปรับ หรือขยายระยะเวลา ดำเนินการตาม สัญญาโดยไม่มีเหตุ อันควร	เมื่อครบระยะเวลาตาม สัญญาแล้ว งานยังไม่แล้ว เสร็จ โดยไม่มีเหตุอัน สมควรผู้รับจ้างมีการให้ สินบนเพื่อให้หน่วยงาน ขยายระยะเวลาการ ดำเนินการออกไปโดยไม่มี เหตุอันควร	๔ x ๑ (ระดับปานกลาง)	- มีภาคประชาชน บุคคลภายนอกที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ เข้าร่วมสังเกตการณ์ในงานจ้างและให้ความเห็นถึงการขยายระยะเวลาการดำเนินงานของผู้รับจ้างต่อหัวหน้าหน่วยงาน - ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนเรื่องการทุจริตและประพฤติมิชอบ
		การควบคุมงานจ้าง	ให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งาน โดยงานจ้างนั้น ไม่เป็นไปตามรูปแบบ	ผู้รับจ้างให้สินบนแก่ผู้ ควบคุมงาน เพื่อไม่ให้มี การแก้ไขงานจ้าง โดยที่ งานจ้างนั้น ไม่เป็นไปตาม	๔ x ๑ (ระดับปานกลาง)	- มีภาคประชาชน บุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เข้าร่วมสังเกตการณ์ในงานจ้างนั้นเพื่อให้งานเป็นไป

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
			และข้อกำหนดใน สัญญา	รูปแบบและข้อกำหนดใน สัญญา		ตามรูปแบบและข้อกำหนดใน สัญญา - เมื่อถึงเวลาส่งมอบงาน ให้ บุคคลภายนอก ผู้มีความรู้ความ เชี่ยวชาญในงานจ้างชนิดนั้น เข้าร่วมตรวจสอบงานจ้างอีก ครั้งก่อนการส่งมอบ หากพบ ความบกพร่อง และไม่เป็นไป ตามรูปแบบและข้อกำหนดใน สัญญา ให้รายงานต่อหัวหน้า หน่วยงาน
		การคืนหลักประกัน แก่คู่สัญญา	ให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในการคืน หลักประกันสัญญา แก่คู่สัญญา ทั้งที่ผู้ รับจ้างเป็นผู้ผิด สัญญา	เมื่อผู้รับจ้างผิดสัญญาเมื่อ ถึงเวลาส่งมอบงาน หน่วยงานของรัฐจะต้อง ริบหลักประกันตามสัญญา แต่ผู้รับจ้างมีการให้สินบน แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อไม่ให้มีการริบ หลักประกันดังกล่าว	๓ x ๑ (ระดับต่ำ)	- เมื่อถึงเวลาส่งมอบงาน ให้ บุคคลภายนอก ผู้มีความรู้ความ เชี่ยวชาญในงานจ้างชนิดนั้นๆ เข้าร่วมตรวจสอบงานจ้างอีก ครั้งก่อนการส่งมอบ - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องม ีความรู้ความเข้าใจรายละเอียด และเงื่อนไขข้อกำหนดการจ้าง - ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ ร้องเรียนเรื่องการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง
๔	การบริหารงานบุคคล	การต่อสัญญาจ้าง ลูกจ้าง	การเรียกรับเงินเพื่อ แลกกับการต่อสัญญา จ้างของลูกจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินจาก ลูกจ้างเพื่อแลกกับการต่อ สัญญาจ้าง	๑ x ๑ (ระดับต่ำ)	- แต่งตั้งคณะกรรมการในการ พิจารณาการต่อสัญญาจ้าง ลูกจ้าง ที่มาจากหลายภาคส่วน - กำหนดหลักเกณฑ์ในการ พิจารณาการต่อสัญญาจ้าง ลูกจ้าง ให้มีความชัดเจนและ เป็นมาตรฐานสากล ลดการใช้ ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจ
		การบรรจุ/การ โยกย้าย/เลื่อน ตำแหน่ง	การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการ บรรจุ/การโยกย้าย/ เลื่อนตำแหน่ง	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการบรรจุ/การ โยกย้าย/เลื่อนตำแหน่ง	๑ x ๑ (ระดับต่ำ)	- มีผู้ทรงคุณวุฒิ ร่วมเป็น คณะกรรมการในการพิจารณา การบรรจุ/การโยกย้าย/เลื่อน ตำแหน่ง - กำหนดหลักเกณฑ์ในการ พิจารณาการบรรจุ/การ โยกย้าย/เลื่อนตำแหน่ง ให้มี ความชัดเจนและเป็น มาตรฐานสากล ลดการใช้ ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจ



การประเมินความเสี่ยง

การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ของเทศบาลตำบลท่าข้าม

ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘