



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลพวานกระต่าย
อำเภอพวานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการทุจริตล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่เป็นการเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย อำเภอพรานกระต่าย จังหวัดกำแพงเพชร เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนหลักธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตของรัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันการทุจริตและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพจน์มิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตและประพจน์มิชอบได้

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่อันอาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน ประกอบด้วย ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับความเสี่ยง ตลอดจนมาตรการและการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลพรานกระต่าย

มกราคม ๒๕๖๗

รายงานการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย
พ.ศ. ๒๕๖๗ มีรายละเอียดและขั้นตอนดังต่อไปนี้

๑. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

๑.๑ Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรไม่ให้เกิดขึ้นอีก

๑.๒ Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรที่จะสามารถตรวจพบ และสามารถดำเนินการได้ตั้งแต่ต้น ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยเพื่อทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูล เบาะแสแก่ผู้บริหาร

๑.๓ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำ ไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต โดยต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ โดยไม่เปิดช่องว่างให้มีกาทุจริตได้อีก

๑.๔ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปราม ล่วงหน้า ในประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

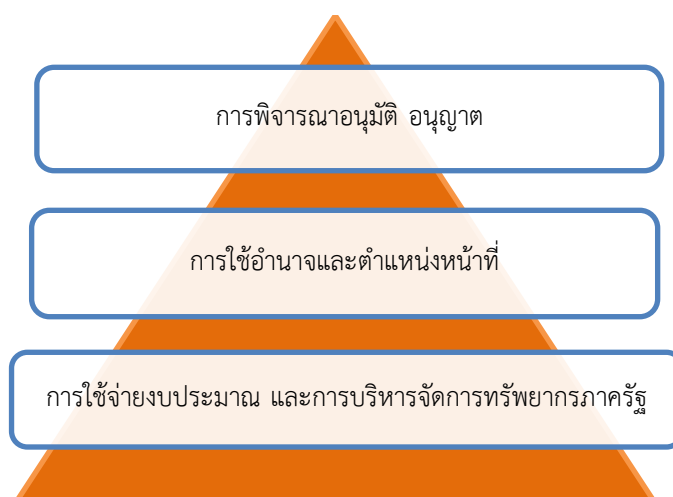
๒. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

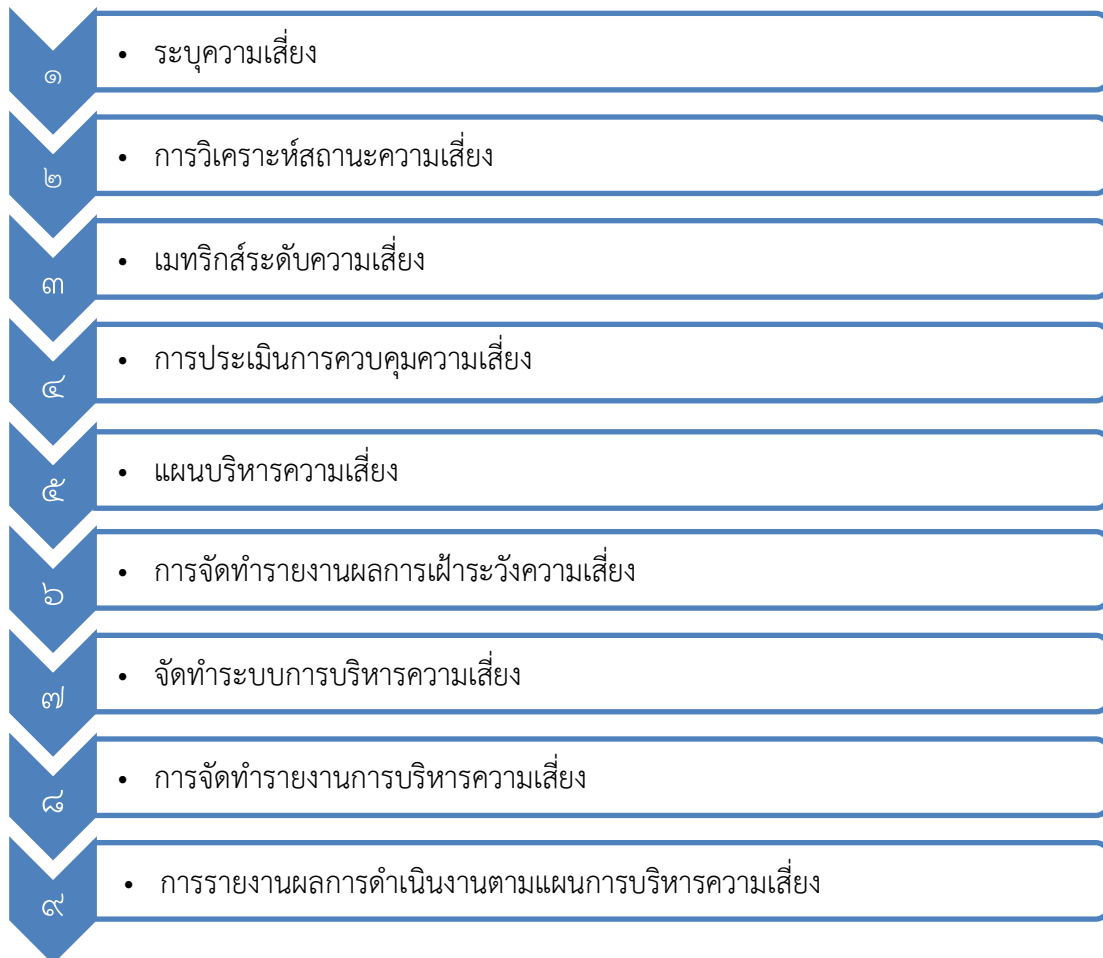
๒.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๒.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ



๓. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
 ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตครั้งนี้ใช้วิธีการระดมสมอง เพื่อระบุความเสี่ยง โดยสามารถระบุความเสี่ยงได้ ดังนี้

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor) การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
- การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ	-	ขั้นตอนการประมาณการงบประมาณไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor) การอนุมัติ การอนุญาตตามพระราชบัญญัติ
การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เหมาะสมหรือไม่เป็นธรรม และอาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือแก่พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	-	ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ประวิงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor) การบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
- เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาให้ค่าตอบแทน การพิจารณาขึ้นเงินเดือน การให้สวัสดิการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน	-	ขั้นตอนการพิจารณาขึ้นเงินเดือน การให้สวัสดิการต่าง ๆ อาจมีการให้ประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบต่าง ๆ

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
- เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการบริการต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่	-	ขั้นตอนการพิจารณาในการบริการต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่

Known Factor	ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรม ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติมีอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์ เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

 **สถานะสีเขียว** คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

 **สถานะสีเหลือง** คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อำนาจรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

 **สถานะสีส้ม** คือ ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

 **สถานะสีแดง** คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	<u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u> - การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ		✓		
๒	<u>การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</u> - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เหมาะสมหรือไม่เป็นธรรม และอาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือแก่พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓		
๓	<u>การบริหารงานบุคคล</u> - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาให้ค่าตอบแทน การพิจารณาขึ้นเงินเดือน การให้สวัสดิการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน	✓			
๔	<u>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</u> - เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการบริการต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่		✓		

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ๒ ตามระดับคะแนนความจำเป็นการเฝ้าระวัง คุณกับระดับคะแนน ความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึง ความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คืออยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คืออยู่ในระดับ ๑

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholder รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคราชการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ การเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u> - การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้องไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพและไม่ทันต่อสถานการณ์หรือความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ	พอใช้		✓	
<u>การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</u> - มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เหมาะสม หรือไม่เป็นธรรม และอาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือแก่พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	พอใช้		✓	
<u>การบริหารงานบุคคล</u> - เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาให้ค่าตอบแทน การพิจารณาขึ้นเงินเดือน การให้สวัสดิการต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน	ดี	✓		
<u>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</u> - เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ตอบแทนในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาในการบริการต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่	พอใช้		✓	

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง หรือค่าความเสี่ยงระดับ ๕ หรือ ๖ หรือ ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ โดยเฉพาะช่องสูง ๙ ควรเลือกมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อนเป็นอันดับแรก

ซึ่งจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ - ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ - ค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี - พอใช้ การบริหารจัดการความเสี่ยง อยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวังเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

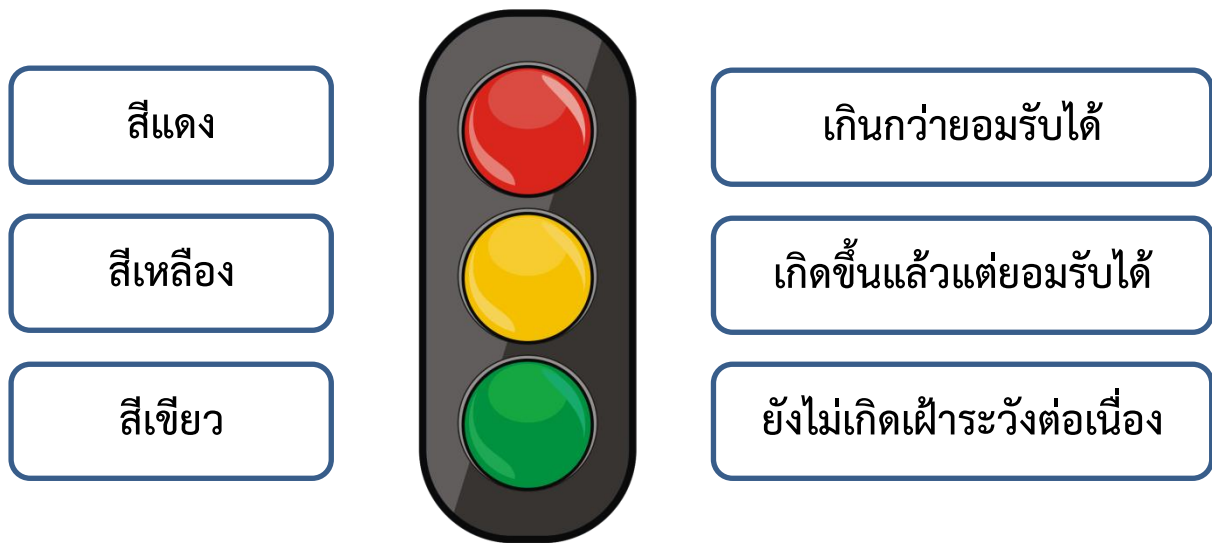
ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
การจัดซื้อจัดจ้าง (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)		✓	
การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)		✓	
การบริหารงานบุคคล (ค่าความเสี่ยงรวม = ๓)	✓		
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)		✓	

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทัน่วงที ตามมาตรการนโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยง ทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖



ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

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

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

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

ตารางแนวทางบริหารจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
<u>การจัดซื้อจัดจ้าง</u> - การใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการในการจัดซื้อจัดจ้าง - การเอื้อประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	๑. จัดทำแผนการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจระเบียบกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ ๒. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๓. หากพบการกระทำผิด ต้องมีการดำเนินการทางวินัย ละเมิด และอาญาอย่างเคร่งครัด ๔. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ทุกกอง

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม	แนวทาง/กิจกรรมบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
<u>การอนุมัติ การอนุญาต ตาม</u> <u>พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก</u> <u>ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ</u> <u>พ.ศ. ๒๕๕๘</u> - การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ในการ อนุมัติ อนุญาตอย่างไม่เหมาะสม หรือไม่เป็นธรรม และอาจมีการเอื้อ ประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือแก่ พวกพ้อง	๔	๑. จัดทำโครงการป้องกันผลประโยชน์ ทับซ้อน ๒. จัดทำมาตรการและระบบรับเรื่อง ร้องเรียนการทุจริต ๓. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	ทุกกอง
<u>การบริหารงานบุคคล</u> - การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ การให้และการรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลก กับความก้าวหน้าในหน้าที่ราชการ	๓	๑. จัดทำมาตรการและระบบรับเรื่อง ร้องเรียนการทุจริต ๒. จัดทำประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญ หรือของกำนัล จากการปฏิบัติ หน้าที่ ของเทศบาลตำบลพรานกระต่าย (No Gift Policy)	สป.
<u>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/</u> <u>การให้บริการตามภารกิจ</u> - เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับ ผลประโยชน์ตอบแทนในการตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา ในการบริการต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่	๔	๑. ควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด ๒. หากพบการกระทำผิด ต้องมีการ ดำเนินการทางวินัย ละเอียด และอาญา อย่างเคร่งครัด ๓. เสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และ ป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ทุกกอง