



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๙

เทศบาลตำบลบ่อพลอย  
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

## คำนำ

การจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของเทศบาลตำบลบ่อพลอย เป็นกลไกในการขับเคลื่อนเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตามยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๓ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) โดยใช้เครื่องมือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) เพื่อป้องกันปัญหาจากการทุจริตคอร์รัปชันที่เกิดขึ้นในระบบราชการยุคปัจจุบันส่วนใหญ่ ซึ่งเกิดจากผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม ในการดำรงตำแหน่งของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือที่เรียกกันว่า “ผลประโยชน์ทับซ้อน” จึงถือได้ว่าปัญหาการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเป็นการทุจริต คอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรม ด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่การงานไปแทรกแซงการใช้ดุลพินิจในการตัดสินใจของ เจ้าหน้าที่รัฐ จนทำให้เจ้าหน้าที่รัฐเกิดการละทิ้งคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ขาดความเป็นอิสระ จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ประโยชน์หลักของหน่วยงานองค์กร สถาบันและสังคมหรือชุมชนต้องสูญเสียไปไม่ว่าจะเป็นผลประโยชน์ทางการเงินและทรัพยากรต่าง ๆ คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงสูญเสียคุณค่าอื่น ๆ ของการเป็นเจ้าหน้าที่รัฐอีกด้วย

เทศบาลตำบลบ่อพลอย เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงาน ภาครัฐ ให้บริหารภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติ มิชอบได้จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้น เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ และผู้ปฏิบัติงานได้รับทราบ และยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ และยังเป็นการเผยแพร่ภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงานให้เป็นที่ยอมรับของสังคม อันจะนำไปสู่ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด ต่อสังคมส่วนรวม และประเทศชาติบ้านเมือง ต่อไป

เทศบาลตำบลบ่อพลอย  
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
ความหมาย	๒
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง	๒
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
- ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๔
- ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๕
- ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
- ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๙
- ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๓



**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
เทศบาลตำบลพลอย อำเภอพลอย จังหวัดกาญจนบุรี**

**หลักการและเหตุผล**

จากการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เทศบาลตำบลพลอยมีการยกระดับการพัฒนาการเปิดเผยข้อมูลมากขึ้น แต่ก็ยังมีปัจจัยที่อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลพลอยได้พอสมควร

อนึ่ง เทศบาลตำบลพลอย เล็งเห็นความสำคัญของการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในทุก ๆ ตัวชี้วัด และตระหนักว่าควรดำเนินการวิเคราะห์ผลประเมิน เพื่อให้เกิดแนวทางในการประเมิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ที่สามารถยกระดับผลคะแนนการประเมินในระดับที่สูงขึ้น ประกอบกับจะต้องมีการรายงานข้อมูลเพื่อรับการประเมินตามที่มีการกำหนดไว้

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริต ในองค์กรทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลพลอย จึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น เพื่อเป็นหลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลพลอยให้มีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตทั้งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**๑. ความหมาย** ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่รัฐที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือ การรับสินบน

**๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง** การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒.๑ เพื่อเป็นเครื่องมือหนึ่งในการลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ถือเป็น การป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตและประพฤติมิชอบ หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ไม่คาดคิดเกิดขึ้น โอกาสที่ จะประสบกับปัญหาย่นน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำไว้เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒.๒ เพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ่อพลอย

๒.๓ เพื่อให้ประชาชนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของเทศบาลตำบลบ่อพลอยมีความเชื่อมั่นใน ศักยภาพของเทศบาลตำบลบ่อพลอยแม้ต้องเผชิญกับเหตุการณ์ร้ายแรงและส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานของเทศบาลตำบลบ่อพลอยต้องชะงัก

๒.๔ เพื่อสร้างแนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ่อพลอย

#### **ขอบเขตของการจัดทำ**

เป็นการศึกษาและรวบรวมข้อมูลการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ่อพลอย

#### **ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ**

๑. ได้มีการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐประจำปี เทศบาลตำบลบ่อพลอย

๒. ได้แนวปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐประจำปีของเทศบาลตำบลบ่อพลอย

๓. พนักงานเทศบาลตำบลบ่อพลอยมีแนวปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงที่สามารถนำไปใช้ได้จริง และ ไม่ก่อให้เกิดการทุจริตต่อการปฏิบัติงาน

๔. การบริหารความเสี่ยงฯ ช่วยปกป้องการปฏิบัติงาน ปรับปรุงระบบงาน และการวางแผน

๕. สนับสนุนการตัดสินใจของผู้บริหารและมองเป้าหมายในภาพรวม

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบ ต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ หาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

๔.๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๕. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการซึ่งเป็นภารกิจหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสียหายที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงาน ในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

การระบุความเสี่ยงให้รวบรวมข้อมูลความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น หรือเคยรับรู้มาก่อน แล้วคาดการณ์ว่าจะมี โอกาสเกิดขึ้นอีก (Known factor) หรือปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคตเป็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในโครงการ/กิจกรรมหรือในกระบวนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ (Unknown factor)

### เทคนิคในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification)



โดยการประเมินความเสี่ยงในครั้งนีใช้วิธีประชุมอภิปราย หยิบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิด โดยสามารถระบุ ความเสี่ยงได้ดังนี้

การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ ของเทศบาลตำบลบ่อพลอย

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง

ที่	กระบวนการ/โครงการ (ประเภทความเสี่ยง)	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor	Unknown factor
๑.	ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทาง ราชการ		/
๒.	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่		/
๓.	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ		/

หมายเหตุ :

๑. ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง ให้ใส่เครื่องหมาย / ในช่อง Known Factor

๒. หากไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้นให้ใส่เครื่องหมาย / ในช่อง Unknown Factor

**ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต**

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

### การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโครงการ/กิจกรรม โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องตามสี มี ๔ สถานะ ดังนี้

๑. สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒. สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้า ระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
๓. สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๔. สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เกินระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้อย่างมาก ต้องมีการบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน

### กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๒ สถานะความเสี่ยง

ที่	กระบวนการ/โครงการ (ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต)	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑.	ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ -การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ *ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงาน		/		
๒.	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ -การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว -การบริหารงานบุคคล *ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงาน		/		
๓.	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ -การจัดซื้อจัดจ้าง *ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงาน		/		

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➢ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➢ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

การกำหนดเกณฑ์การประเมิน...

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)

๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป )
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐ )
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕ )
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (ร้อยละ ๓ )
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (น้อยกว่าร้อยละ ๑ )

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐.-บาท หรือมากกว่า
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐.-บาท แต่ไม่เกิน ๑,๐๐๐,๐๐๐.-บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐.-บาท แต่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐.-บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๐.-บาท แต่ไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐.-บาท
๑	ความเสียหายไม่เกิน ๑๐,๐๐๐.-บาท

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านอื่นๆ )

๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานตลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน /เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

### เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix)

นำโครงการ/กิจกรรม ที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูง จนถึงสูงมาก (สีส้ม กับ สีแดง) จาก ตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีค่า ๑ - ๕ ระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ มีค่า ๑ - ๕ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

**ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น must หมายถึง ความจำเป็นสูง ของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๕ หรือ ๔

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้น เป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

**ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholder) รวมถึงงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการเงิน รายได้ลดลง รายจ่ายเพิ่มขึ้น ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (customer/user) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับกระบวนการภายใน (internal process) หรือกระทบต่อการ เรียนรู้ องค์กรความรู้ (learning & growth) ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

### ตารางประเมินความเสี่ยง ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาสที่จะเกิด (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

การกำหนดเกณฑ์...

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการ/โครงการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของ ทางราชการ	๓	๓	๙	ปานกลาง
๒.	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๓	๓	๙	ปานกลาง
๓.	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๓	๓	๙	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้น หน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยง การทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้ คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรง...

### ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป) ที่เกินระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้ อย่างมากต้องมีการบริหารความเสี่ยงเร่งด่วน

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน) อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการเฝ้า ระวัง อาจมีการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

#### การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีการควบคุมการทุจริต ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่ สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ตารางที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต  
ชื่อ กระบวนการ/โครงการ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (โอกาส Likelihood x ผลกระทบ (Impact))			
			โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑.	การอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อช่วยให้ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือ ได้รับการยกเว้น หรือไม่เป็นไปตาม กฎหมาย	๓	๓	๙	ปานกลาง

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (โอกาส Likelihood x ผลกระทบ (Impact))			
			โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑.	การใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ เพื่อประโยชน์ ส่วนตัว	การใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว	๓	๓	๙	ปานกลาง
๒.	ด้านการบริหาร งานบุคคล	การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง พิจารณา เงินเดือน และการ มอบหมายงานไม่ เป็นธรรมเอาแต่พวก พ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับ การแต่งตั้งหรือ เลื่อนตำแหน่ง	๓	๓	๙	ปานกลาง

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (โอกาส Likelihood x ผลกระทบ (Impact))			
			โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑.	การจัดซื้อจัดจ้าง	การบริหาร การเงิน งบประมาณ การ จัดซื้อจัดจ้าง การ จัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องหรือไม่ เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่ เป็นไป ตาม วัตถุประสงค์หรือ ใช้ เงินไม่เกิดประโยชน์ กับราชการ ในบาง ขั้นตอนมีการเข้าไป มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเข้าไปเรียกร ทรัพย์สินหรือเพื่อ ให้กระบวนการ รวดเร็วขึ้น	๓	๓	๙	ปานกลาง

หมายเหตุ : นำค่าเฉลี่ยรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการ  
ทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน)  
เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริตมีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความ  
รุนแรงของความเสี่ยง

### ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

ทั้งนี้ หน่วยงานจะต้องนำเสนอมาตรการในการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ได้แก่ แนวทางหรือวิธีการที่จะลดโอกาสความเสี่ยงในภารกิจหรือให้บริการต่าง ๆ หลังจากได้มาตรการเรียบร้อยแล้ว จึงนำมาจัดทำสรุปเป็นแผนโดยจะต้องผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดขององค์กรและจะต้องมีการนำเข้าสู่ การประชุมระดับบริหารขององค์กร เพื่อสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้รับรู้ รับทราบ หลังจากมีแผนเรียบร้อยแล้ว หลังจากที่หน่วยงานมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตแล้ว จะต้องมีการดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติภายในองค์กร และจะต้องมีการรายงานมาตรการหรือความคืบหน้าในการดำเนินการ อยู่ในขั้นตอนใด ซึ่งผลการดำเนินการจะต้องมีการรายงานต่อผู้บริหารสูงสุด และจะต้องนำเข้าสู่การนำเสนอ ในที่ประชุมของหน่วยงาน พร้อมทั้งทำการเปิดเผยในเว็บไซต์ของหน่วยงานด้วย

ตารางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
ของเทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑.	การอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่มีการ เรียกรับสินบนเพื่อ ช่วยให้การ พิจารณาอนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้น หรือได้รับการ ยกเว้นหรือไม่ เป็นไปตาม กฎหมาย	ปานกลาง	๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ ตรวจสอบ และกำกับให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติ ตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. เทศบาลจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และมีการเผยแพร่ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวข้อง ๓. การเผยแพร่วัฒนธรรม องค์กรที่ดีในการไม่ทุจริต	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. จัดทำมาตรการ ป้องกันการรับสินบนให้ ผู้ปฏิบัติงาน ในองค์กร ทุกระดับถือปฏิบัติ ๓. จัดทำแนวทางการ ป้องกันการรับสินบน และการกำกับติดตาม ๔. จัดทำคู่มือให้บริการ ประชาชน ๕. ช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ตารางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
ของเทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒.	การใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	เจ้าหน้าที่ อาจใช้ อำนาจ และ ตำแหน่งหน้าที่ กระทำการทุจริต โดยการไปปฏิบัติ ราชการนอกพื้นที่ โดยไม่คำนึงถึง ระยะเวลาที่ เหมาะสม การใช้ ทรัพย์สินราชการ เช่น การพิมพ์ เอกสาร หรือถ่าย เอกสารส่วนตัว การใช้เวลาราชการ เพื่อประโยชน์ ส่วนตัว การใช้รถ ส่วนบุคคล	ปานกลาง	๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่อย่างใกล้ชิด มีการตรวจสอบ และกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. เทศบาลจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และมีการเผยแพร่ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. การเผยแพร่วัฒนธรรม องค์กร ซึ่งข้าราชการและลูกจ้าง สำนักงาน ต้องตระหนักใน เรื่องการใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการ	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่าง ใกล้ชิดมีการตรวจสอบและ กำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด ๒. นำแนวทางการควบคุม ภายในด้านการใช้ทรัพย์สิน ของราชการไปปรับใช้ในการ วางระบบ ด้านการการใช้ ทรัพย์สินราชการขององค์กร ๓. ส่งเสริมเผยแพร่วัฒนธรรม องค์กร ซึ่งข้าราชการและลูกจ้าง สำนักงาน ต้องตระหนักใน เรื่องการใช้ทรัพย์สินและเวลา ราชการ	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ตารางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
ของเทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความ เสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓.	การบริหารงานบุคคล	การบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง พิจารณา เงินเดือน และการ มอบหมายงานไม่ เป็นธรรม เอาแต่ พวกพ้องหรือมีการ เรียกรับเงินเพื่อให้ ได้รับการแต่งตั้ง หรือเลื่อนตำแหน่ง	ปานกลาง	๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ๒. มาตรการแสดง เจตนาธรรมณ์ในการนำหลัก คุณธรรมมาใช้ในการ บริหารงานของผู้บริหาร ๓. ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบโดยไม่ ชัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔. กำหนดนโยบาย มาตรการหรือแนวทาง ปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการ ป้องกันการให้/รับสินบน	๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุม และติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ ตรวจสอบและ กำชับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดนโยบาย มาตรการหรือแนวทาง ปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการ ป้องกันการให้/รับสินบน ๓. ช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ตารางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
ของเทศบาลตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนิน โครงการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับผิดชอบ
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง	การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อ จัดจ้าง การจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์ หรือ ใช้เงินไม่เกิดประโยชน์ กับราชการ ในบาง ขั้นตอนมีการเข้าไปมี ส่วนได้เสียหรือเข้าไป เรียกรับทรัพย์สินหรือเงิน เพื่อให้กระบวนการ รวดเร็วขึ้น	ปานกลาง	๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตามการ ทำงานการบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัด จ้าง การจัดหาพัสดุอย่าง ใกล้ชิดมีการตรวจสอบ และ กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. เทศบาลจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และมีการเผยแพร่ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ๒. จัดทำคู่มือการจัดซื้อจัด จ้าง ๓. ส่งเสริมคุณธรรมให้ พนักงานและผู้บริหารมี คุณธรรมและความโปร่งใส ๔. ช่องทางการร้องเรียน เจ้าหน้าที่	ตุลาคม ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๙	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง หน่วยตรวจสอบ ภายใน