



การประเมินความเสี่ยง

การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐของเทศบาลนครรังสิต

ตำบลประชาธิปไตย อำเภอธัญบุรี จังหวัดปทุมธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นย่อมส่งผลกระทบต่อองค์กร ทั้งในด้านการบริหารงาน ความน่าเชื่อถือ และความเชื่อมั่นของประชาชน โดยสาเหตุของปัญหาการทุจริตมักมีความซับซ้อนและยากต่อการค้นหาสาเหตุที่แท้จริง ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตจึงเป็นมาตรการสำคัญในการป้องกันปัญหาล่วงหน้า และเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับในการร่วมกันเฝ้าระวังและป้องกันการทุจริตทุกรูปแบบ อันสอดคล้องกับนโยบายของภาครัฐที่ให้ความสำคัญกับการเสริมสร้างความโปร่งใสและการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล

เทศบาลนครรังสิต ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทสำคัญในการให้บริการสาธารณะและพัฒนาคุณภาพชีวิตของประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและปราบปรามการทุจริต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ช่วยให้หน่วยงานสามารถกำหนดมาตรการ แนวทาง และระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อลดโอกาส ในการเกิดการทุจริต รวมทั้งส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวัง และตรวจสอบการปฏิบัติงาน

ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เทศบาลนครรังสิตจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน อันจะ นำไปสู่การกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกอย่างมีประสิทธิภาพ และส่งเสริมให้การดำเนินงานขององค์กร เป็นไปด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนต่อไป

เทศบาลนครรังสิต

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
การประเมินความเสี่ยง	๑
การบริหารจัดการความเสี่ยง	๑
กรอบการประเมินความเสี่ยง	๑-๒
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓-๔
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	๕-๑๐
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๑๑-๑๖
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๑๗-๒๒

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ
ของเทศบาลนครรังสิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดหรือกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใดวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้ เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision)

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๕๙๒ 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 พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

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 ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function และนำไปปฏิบัติได้ อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะให้เกิดซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Know Factor) ทั้งที่รู้ว่า ทำไม่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Worklow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ๑.๒ ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๑.๓ ความเสี่ยงการทุจริตการใช้จ่ายงบประมาณ

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

วิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบเหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลนครรังสิต ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) มี ๓ ด้าน ได้แก่

- ๑.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ๑.๒ ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๑.๓ ความเสี่ยงการทุจริตการใช้จ่ายงบประมาณ

๒. ระดับความเสี่ยง

๒.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๒.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

๓. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

๔. การติดตามประเมินผล

ให้ผู้รับผิดชอบของแต่ละสำนัก/กองที่เกี่ยวข้อง รายงานผลการดำเนินการตามแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ให้ผู้บริหารทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๕. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

โดยในแต่ละขั้นตอนจะจำแนกเป็นประเภทความเสี่ยงทั้งหมด ๓ ด้าน ได้แก่ ๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลนครรังสิต

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	รับคำขอและตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อช่วยตรวจสอบเอกสารหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้ยื่นคำขอ
๒	ตรวจสอบคุณสมบัติและความถูกต้องของข้อมูล	การใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ เอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง
๓	เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ	การเร่งรัดหรือชะลอการเสนอเรื่องเพื่อเรียกรับผลประโยชน์
๔	ประกาศรายชื่อและบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิ	การอนุมัติหรืออนุญาตโดยไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๕	แจ้งผลการพิจารณาและให้บริการข้อมูลแก่ผู้ยื่นคำขอ	การเลือกปฏิบัติหรือให้ข้อมูลไม่เท่าเทียมกันแก่ผู้รับบริการ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

เทศบาลนครรังสิตกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) วิเคราะห์จากความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นในช่วงเวลาหนึ่ง และด้านผลกระทบ (Impact) ประเมินความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงดังกล่าว

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

Risk Score					
โอกาส (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)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	รับคำขอและตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อช่วยตรวจสอบเอกสารหรืออำนวยความสะดวกแก่ผู้ยื่นคำขอ	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	ตรวจสอบคุณสมบัติและความถูกต้องของข้อมูล	การใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบ เอื้อประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๒	๖	ปานกลาง
๓	เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ	การเร่งรัดหรือชะลอการเสนอเรื่องเพื่อเรียกรับผลประโยชน์	๒	๑	๒	ต่ำ
๔	ประกาศรายชื่อและบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิ	การอนุมัติหรืออนุญาตโดยไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หรือหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๒	๓	๖	ปานกลาง
๕	แจ้งผลการพิจารณาและให้บริการข้อมูลแก่ผู้ยื่นคำขอ	การเลือกปฏิบัติหรือให้ข้อมูลไม่เท่าเทียมกันแก่ผู้รับบริการ	๒	๒	๔	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	รับคำขอและ ตรวจสอบเอกสาร	เจ้าหน้าที่เรียกผลประโยชน์ เพื่ออำนวยความสะดวกใน การรับคำขอหรือช่วยเหลือผู้ ยื่นคำขอเป็นกรณีพิเศษ	ต่ำ	- จัดทำรายการเอกสารและคุณสมบัติผู้ มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ชัดเจน - เผยแพร่ขั้นตอนและระยะเวลาการ ให้บริการ	- เผยแพร่ตัวอย่างคำขอผ่าน เว็บไซต์เทศบาลนครรังสิต - เผยแพร่คู่มือและขั้นตอนการ ดำเนินการอนุมัติ อนุญาต ผ่านเว็บไซต์เทศบาลนครรังสิต	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก/กอง เจ้าของเรื่อง
๒	ตรวจสอบ คุณสมบัติและ ความถูกต้องของ ข้อมูล	การพิจารณาคุณสมบัติไม่เป็น ธรรม หรือเลือกปฏิบัติเพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่บุคคลใดบุคคล หนึ่ง	ปาน กลาง	ผู้บริหารท้องถิ่น กำชับปลัดเทศบาลและ หัวหน้าส่วนราชการที่มีความเกี่ยวข้อง กับกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ให้มี ความเข้มงวดและปฏิบัติตามหลัก ธรรมาภิบาลยึดกฎหมายในการปฏิบัติ หน้าที่	การจัดประชุมหัวหน้าส่วน ราชการเพื่อกำชับคณะผู้บริหาร และหัวหน้าส่วนราชการในการ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลัก ธรรมาภิบาลยึดกฎหมายเป็น หลัก	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	หัวหน้าส่วน ราชการ
๓	เสนอผู้มีอำนาจ อนุมัติ	การเร่งรัดหรือชะลอการเสนอ เรื่องเพื่อเรียกผลประโยชน์	ต่ำ	กำหนดระยะเวลาการดำเนินงานในแต่ละ ขั้นตอนให้ชัดเจน	ติดตามสถานะงานและรายงาน ผลการดำเนินงานเป็นประจำ ทุกเดือน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ งาน

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการงาน/โครงการการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	ประกาศรายชื่อและ บันทึกข้อมูลผู้มี สิทธิ	การบันทึกข้อมูลไม่ถูกต้อง หรือแก้ไขข้อมูลเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคล หนึ่ง	ปาน กลาง	- กำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูลและ ตรวจสอบการแก้ไขข้อมูล - ให้มีการตรวจทานข้อมูลก่อนประกาศ	ประชาสัมพันธ์ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ ป้ายประชาสัมพันธ์ และจุดบริการ ประชาชน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	หน่วยงานผู้ ให้บริการ
๕	แจ้งผลการ พิจารณาและ ให้บริการข้อมูลแก่ ผู้ยื่นคำขอ	การปกปิดข้อมูลหรือแจ้ง ข้อมูลไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิด ความเข้าใจคลาดเคลื่อนแก่ ผู้รับบริการ	ต่ำ	พัฒนาระบบ E-service ให้สามารถแจ้ง สถานะการดำเนินการทุกขั้นตอนให้ ประชาชนเข้ามาตรวจสอบสถานะได้ ผ่านช่องทางออนไลน์	ประชาชนสามารถทราบสถานะ ข้อมูลการรับบริการผ่านช่องทาง E-service ที่เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ เทศบาลนครรังสิต	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	หน่วยงาน ติดตามและ ประเมินผล

ชื่อ - สกุลนายกรพรรณ สุขเฉลิม..... (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

ชื่อ - สกุลนางสาวบุญฤทธิ ภูระย้า..... (หัวหน้าผู้จัดทำ)

ตำแหน่ง.....นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ.....

ตำแหน่ง.....หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน.....

ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์หรือการให้และการรับ ของขบวนการน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลนครรังสิต

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์หรือการให้และการรับ ของขบวนการน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	การรับคำร้องหรือคำขอรับบริการ	เจ้าหน้าที่ให้ข้อมูลไม่ครบถ้วน หรือเลือกปฏิบัติต่อผู้รับบริการ
๒	การพิจารณาและตรวจสอบเอกสาร	ใช้ดุลยพินิจไม่เป็นธรรม เอื้อประโยชน์แก่บุคคลบางราย
๓	การอนุมัติหรืออนุญาต	ใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ หรือเรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ
๔	การให้บริการหรือดำเนินการตามคำขอ	ให้บริการไม่เป็นไปตามลำดับก่อนหลัง หรือเลือกปฏิบัติ
๕	การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	ขาดการกำกับดูแลและตรวจสอบ ทำให้ไม่สามารถป้องกันการทุจริตหรือการประพฤติมิชอบได้

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกเก็บ ผลประโยชน์หรือการให้และการรับ ของขงวุฒิสภาน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า

เทศบาลนครรังสิตกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) วิเคราะห์จากความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นในช่วงเวลาหนึ่ง และด้านผลกระทบ (Impact) ประเมินความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงดังกล่าว

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	สังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

Risk Score					
โอกาส (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)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์หรือการให้และการรับ ของขงวุฒิสภาน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การรับคำร้องหรือคำขอรับบริการ	เจ้าหน้าที่ให้ข้อมูลไม่ครบถ้วนหรือเลือกปฏิบัติต่อผู้รับบริการ	๑	๑	๑	ต่ำ
๒	การพิจารณาและตรวจสอบเอกสาร	ใช้ดุลยพินิจไม่เป็นธรรม เอื้อประโยชน์แก่บุคคลบางราย	๒	๓	๖	ปานกลาง
๓	การอนุมัติหรืออนุญาต	ใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบหรือเรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ	๓	๒	๖	ปานกลาง
๔	การให้บริการหรือดำเนินการตามคำขอ	ให้บริการไม่เป็นไปตามลำดับก่อนหลัง หรือเลือกปฏิบัติ	๒	๑	๑	ต่ำ
๕	การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	ขาดการกำกับดูแลและตรวจสอบทำให้ไม่สามารถป้องกันการทุจริตหรือการประพฤติมิชอบได้	๒	๒	๔	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการการใช้อำนาจหน้าที่เรียกเก็บ ผลประโยชน์หรือการให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การรับคำร้องหรือ คำขอรับบริการ	เจ้าหน้าที่ให้ข้อมูลไม่ ครบถ้วน หรือเลือกปฏิบัติ ต่อผู้รับบริการ	ต่ำ	-จัดทำคู่มือการให้บริการสำหรับผู้รับบริการ และคู่มือปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ -จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานกระบวนการ จัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต/แจ้ง เบาะแส ด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ	-เผยแพร่คู่มือการให้บริการสำหรับ ผู้รับบริการผ่านเว็บไซต์เทศบาลนคร รังสิต -เผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผ่าน เว็บไซต์เทศบาลนครรังสิต	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก/กอง เจ้าของเรื่อง
๒	การพิจารณาและ ตรวจสอบเอกสาร	ใช้ดุลยพินิจไม่เป็นธรรม เอื้อประโยชน์แก่บุคคล บางราย	ปาน กลาง	ผู้บริหารท้องถิ่น กำชับหัวหน้าส่วนราชการที่มี อำนาจตามกฎหมายในการให้บริการตาม ภารกิจของ องค์กรให้เข้มงวดและปฏิบัติตาม หลักธรรมาภิบาลยึดกฎหมายในการปฏิบัติ หน้าที่	การจัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการเพื่อ กำชับ คณะผู้บริหารและหัวหน้าส่วน ราชการในการ ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตาม หลักธรรมาภิบาลยึดกฎหมายเป็นหลัก	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	หัวหน้าส่วน ราชการ
๓	การอนุมัติหรือ อนุญาต	ใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ หรือเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อเร่งรัดการอนุมัติ	ปาน กลาง	-มีการติดตามการดำเนินงานผ่านระบบ ออนไลน์และทำมือ	ติดตามการดำเนินงานผ่านระบบหรือ ทะเบียนควบคุมงาน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ งาน

ชื่อกระบวนการ/โครงการการใช้อำนาจหน้าที่เรียกเก็บ ผลประโยชน์หรือการให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การให้บริการหรือ ดำเนินการตามคำ ขอ	ให้บริการไม่เป็นไป ตามลำดับก่อนหลัง หรือ เลือกปฏิบัติ	ต่ำ	กำหนดหลักเกณฑ์การให้บริการและขั้นตอน การให้บริการที่เป็นธรรมและตรวจสอบได้	เผยแพร่ลำดับการให้บริการ/กำหนดการ ให้บริการ และรายงานผลการให้บริการ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	หน่วยงานผู้ ให้บริการ
๕	การติดตามและ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	ขาดการกำกับดูแลและ ตรวจสอบ ทำให้ไม่ สามารถป้องกันการทุจริต หรือการประพฤติมิชอบได้	ต่ำ	กำหนดการประเมินที่ชัดเจน โปร่งใส และ เป็นธรรม	ติดตามการประเมินและรับฟัง ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการประเมิน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	หน่วยงาน ติดตามและ ประเมินผล

ชื่อ - สกุลนายกรพรรณ ศุขเฉลิม..... (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

ตำแหน่ง.....นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ.....

ชื่อ - สกุลนางสาวบุญฤทธิ ภูระย้า..... (หัวหน้าผู้จัดทำ)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน.....

ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

ชื่อ กระบวนการงาน / โครงการ โครงการจ้างเหมาเอกชนจัดเก็บขยะมูลฝอยชุมชนในเขตเทศบาลนครรังสิต

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลนครรังสิต

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการงาน / โครงการ โครงการจ้างเหมาเอกชนจัดเก็บขยะมูลฝอยชุมชนในเขตเทศบาลนครรังสิต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	การสำรวจข้อมูลและจัดทำรายละเอียดความต้องการจ้าง	การกำหนดปริมาณงานหรือคุณลักษณะงานไม่ตรงกับข้อเท็จจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างบางราย
๒	การจัดทำ TOR และกำหนดราคากลาง	กำหนด TOR หรือราคากลางเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
๓	การพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้าง	การใช้ดุลพินิจโดยมิชอบหรือการสมยอมในการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง
๔	การควบคุมงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน	ผู้ควบคุมงานไม่ตรวจสอบการดำเนินงานจริงหรือปล่อยปละละเลยให้ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามสัญญา
๕	การตรวจรับงานและเบิกจ่ายค่าจ้าง	ตรวจรับงานไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นไปตามสัญญา เพื่อให้มีการเบิกจ่ายแก่ผู้รับจ้าง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ โครงการจ้างเหมาเอกชนจัดเก็บขยะมูลฝอยชุมชนในเขตเทศบาลนครรังสิต

เทศบาลนครรังสิตกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) วิเคราะห์จากความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ความเสี่ยงจะเกิดขึ้นในช่วงเวลาหนึ่ง และด้านผลกระทบ (Impact) ประเมินความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงดังกล่าว

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	มีโอกาสดังกล่าวสูงมากหรือเกิดเป็นประจำ
๔	มีโอกาสดังกล่าวค่อนข้างสูง
๓	มีโอกาสดังกล่าวเป็นครั้งคราว
๒	มีโอกาสดังกล่าวน้อย
๑	แทบไม่มีโอกาสดังกล่าว

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่.....๑๐,๐๐๐,๐๐๑..... บาท หรือมากกว่า
๔	ความเสียหายตั้งแต่.....๒,๐๐๐,๐๐๑..... บาท ถึง.....๑๐,๐๐๐,๐๐๐..... บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่.....๕๐๐,๐๐๑..... บาท ถึง.....๒,๐๐๐,๐๐๐..... บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่.....๑๐๐,๐๐๑..... บาท ถึง.....๕๐๐,๐๐๐..... บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่.....๑๐๐,๐๐๐..... บาท หรือน้อยกว่า

Risk Score					
โอกาส (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)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนน ขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ โครงการจ้างเหมาเอกชนจัดเก็บขยะมูลฝอยชุมชนในเขตเทศบาลนครรังสิต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การสำรวจข้อมูลและจัดทำรายละเอียดความต้องการจ้าง	การกำหนดปริมาณงานหรือคุณลักษณะงานไม่ตรงกับข้อเท็จจริง เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างบางราย	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	การจัดทำ TOR และกำหนดราคากลาง	กำหนด TOR หรือราคากลางเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๓	๓	๙	ปานกลาง
๓	การพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้าง	การใช้ดุลพินิจโดยมิชอบหรือการสมยอมในการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๓	๖	ปานกลาง
๔	การควบคุมงานและติดตามผลการปฏิบัติงาน	ผู้ควบคุมงานไม่ตรวจสอบการดำเนินงานจริง หรือปล่อยให้ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามสัญญา	๒	๓	๖	ปานกลาง
๕	การตรวจรับงานและเบิกจ่ายค่าจ้าง	ตรวจรับงานไม่ครบถ้วนหรือไม่เป็นไปตามสัญญา เพื่อให้มีการเบิกจ่ายแก่ผู้รับจ้าง	๒	๒	๔	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการโครงการจ้างเหมาเอกชนจัดเก็บขยะมูลฝอยชุมชนในเขตเทศบาลนครรังสิต.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การสำรวจข้อมูล และจัดทำ รายละเอียดความ ต้องการจ้าง	การกำหนดปริมาณงาน หรือคุณลักษณะงานไม่ ตรงกับข้อเท็จจริง เพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่ผู้รับจ้างบาง ราย	ต่ำ	ให้มีการสำรวจข้อมูลและจัดทำรายละเอียด ความต้องการโดยคณะทำงาน	ตรวจสอบข้อมูลพื้นที่ ปริมาณขยะ และ ความจำเป็นก่อนจัดทำโครงการ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๒	การจัดทำ TOR และกำหนดราคา กลาง	กำหนด TOR หรือราคา กลางเอื้อประโยชน์แก่ ผู้ประกอบการรายใดราย หนึ่ง	ปาน กลาง	แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR และราคา กลาง พร้อมตรวจสอบจากหลายฝ่าย	เปรียบเทียบข้อมูลราคาตลาดและ เปิดเผยข้อมูลตามระเบียบพัสดุ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ จัดทำ TOR
๓	การพิจารณา คัดเลือกผู้รับจ้าง	การใช้ดุลพินิจโดยมิชอบ หรือการสมยอมในการ พิจารณาผลการจัดซื้อจัด จ้าง	ปาน กลาง	กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาที่ชัดเจน โปร่งใส และตรวจสอบได้	บันทึกผลการพิจารณาและเก็บหลักฐาน ทุกขั้นตอน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ พิจารณาผล

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการโครงการจ้างเหมาเอกชนจัดเก็บขยะมูลฝอยชุมชนในเขตเทศบาลนครรังสิต.....								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๔	การควบคุมงาน และติดตามผลการ ปฏิบัติงาน	ผู้ควบคุมงานไม่ตรวจสอบ การดำเนินงานจริง หรือ ปล่อยปละละเลยให้ ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม สัญญา	ปาน กลาง	จัดให้มีการตรวจสอบพื้นที่ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	จัดทำรายงานผลการควบคุมงานและ เสนอผู้บังคับบัญชาทุกเดือน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	ผู้ควบคุมงาน
๕	การตรวจรับงาน และเบิกจ่ายค่าจ้าง	ตรวจรับงานไม่ครบถ้วน หรือไม่เป็นไปตามสัญญา เพื่อให้มีการเบิกจ่ายแก่ ผู้รับจ้าง	ต่ำ	แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับที่เป็นอิสระ และมีความรู้ในงานที่ตรวจรับ	ตรวจรับงานจากหลักฐานและสภาพงาน จริงก่อนอนุมัติเบิกจ่าย	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ / สำนักคลัง

ชื่อ - สกุลนายกรพรรณ สุขเฉลิม..... (ผู้จัดทำ/ผู้ปฏิบัติ)

ตำแหน่ง.....นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ.....

ชื่อ - สกุลนางสาวบุญญฤทธิ ภูระย้า..... (หัวหน้าผู้จัดทำ)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน.....