



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานหรือปฏิบัติ
หน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๘

เทศบาลตำบลภูว
อำเภอหนองสูง จังหวัดมุกดาหาร

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานของภาครัฐ เป็นสิ่งจำเป็น ที่ต้องดำเนินการ เพราะ เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในฐานะเป็นหน่วยงานของภาครัฐที่อยู่ในพื้นที่ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆที่ค้นพบหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และต้องเป็นเจตจำนงของผู้บริหารท้องถิ่น ที่จะร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ให้เป็นไปตามวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลภูวง เป็นหน่วยงานราชการ ที่อยู่ในพื้นที่ เป็นหน่วยงานที่ต้องจัดบริการสาธารณะ ให้แก่ประชาชนในแต่ละพื้นที่ เช่นจัดให้มีและบำรุงทางน้ำและทางบก อำนวยความสะดวกในที่สาธารณะประโยชน์ ที่เป็นบทบาทสำคัญ และต้องเกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดหา และหรือจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้มาซึ่งความสะดวกสบายของประชาชน ตอบสนองความต้องการของประชาชน ซึ่งคาดการณ์ได้ว่าเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐ อาจกระทำการทุจริตประพฤติดมิชอบ จึงจำเป็นต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต คือ เป็นการแก้ไขปัญหการทุจริตที่ได้ผลและยั่งยืน

สำนักปลัดเทศบาลตำบลภูวง จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น โดยได้รับความร่วมมือจาก ผู้บริหารท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ พนักงานเทศบาลทุกท่าน หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต นี้ จะเป็นประโยชน์ต่อเทศบาลตำบลภูวง และบุคลากรที่สนใจในการสร้างความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกิดมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานในแต่ละภารกิจที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก ที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

สำนักปลัดเทศบาลตำบลภูวง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา	๑
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงทุจริต	๑
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงทุจริต	๑
๒. กรอบการประเมินความเสี่ยง	๒
๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงทุจริต	๒ - ๓
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๓
ส่วนที่ ๓ ผลการประเมินความเสี่ยงทุจริต	๔
ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนด/ระบุกระบวนการ/เหตุการณ์ที่อาจเกิดความเสี่ยง	๔ - ๘
ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์ประเมินความเสี่ยง	๙
ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง	๙ - ๑๕
ขั้นตอนที่ ๔ แผนการบริหารความเสี่ยง	๑๖ - ๒๓
บทสรุป	๒๔

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

การบริหารความเสี่ยง เป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการบริหารจัดการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งเทศบาลตำบลภูวงเป็นส่วนราชการที่อยู่ในระดับท้องถิ่น เป็นหน่วยงานของรัฐ ต้องถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

เทศบาลตำบลภูวง ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเป็นการเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้แก่หน่วยงาน

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ วิธีการประเมิน รวมถึงการปฏิบัติงานตามมาตรการที่เกิดจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของเทศบาลตำบลภูวง ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริต การดำเนินงานในด้านต่างๆขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาจะน้อย หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหาย ที่น้อย เพราะได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่ถือได้ว่าเป็นการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คือ เพื่อให้เทศบาลตำบลภูวงมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

๒. กรอบการประเมินความเสี่ยง

เทศบาลตำบลภูวง ได้กำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับ เป็นแนวทางการกำกับติดตามการควบคุม สอดส่อง กำกับดูแล ภายในองค์กร ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ซึ่งเทศบาลตำบลภูวง ได้นำ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ เรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาเป็นองค์ประกอบหลัก ในการประเมิน ครั้งนี้ คือ

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ทั้งนี้ องค์ประกอบและหลักการ ดังกล่าว จะต้อง มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective คือ แก้ปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
๒. Detective คือ เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหารท้องถิ่น
๓. Preventive คือ ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่ต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับกระบวนการทำงานใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
๔. Forecasting คือ การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

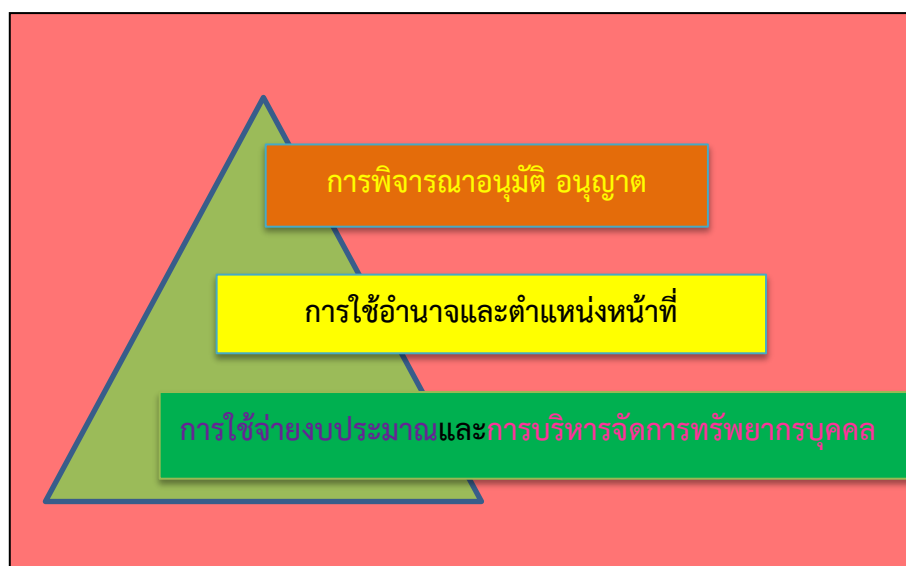
๑. แรงกดดันหรือแรงจูงใจ
๒. โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในองค์กร มีจุดอ่อน

๓. การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต สามารถแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๓.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานย่อย/สำนัก/กอง/ฝ่ายงาน ที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรือ อนุญาต ตาม ระเบียบ กฎหมาย กำหนด
- ๓.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้



๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



ส่วนที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลภูวง

เทศบาลตำบลภูวง โดยสำนักปลัด ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน/องค์กร โดยการคัดเลือกงานหรือกระบวนการ จากภารกิจงานในหน้าที่ ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนดไว้ และได้นำผลการประเมิน ITA ปี ๒๕๖๗ ตามตัวชี้วัด ที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่ IIT ข้อ ๓ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานมีการเรียกรับสินบนเพื่อแลกกับการปฏิบัติงานหรือการให้บริการ มีผู้ตอบแบบวัดความรู้ ว่า “ไม่มี” คิดเป็นร้อยละ ๙๗.๑๔ ตามขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดและคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยง

ตารางที่ ๑ กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต กระบวนการ/งานย่อย/เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรม/สาเหตุหรือปัจจัยความเสี่ยง

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยการ ความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การให้บริการจดทะเบียนพาณิชย์	๑. ผู้ใช้บริการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ กรณีหลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งทะเบียนพาณิชย์ ๒. นายทะเบียน/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบ ๓. นายทะเบียนเรียกรับสินบนแลกกับการอนุมัติรับจดทะเบียนพาณิชย์จากผู้ประกอบการ	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการใช้ดุลยพินิจ วินิจฉัยที่ไม่เห็นสมควร ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน ๔. ผู้ยื่นขออนุมัติขาดจิตสำนึก ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการให้สินบน ๕. การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
	๒. การพิจารณาออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร/บ้านพักอาศัย	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบเอกสารประกอบคำขออนุญาตก่อสร้าง สิ่งปลูกสร้าง ๒. ผู้ยื่นขออนุญาต/ผู้ประกอบการเสนอให้สินบน แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเร่งรัดกระบวนการพิจารณาออกใบอนุญาต ๓. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อเร่งรัดในการตรวจสอบพื้นที่ สถานที่จริงก่อนออกใบอนุญาต	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการใช้ดุลยพินิจ วินิจฉัยที่ไม่เห็นสมควร ๓. ผู้ขอใบอนุญาตขาดจิตสำนึก ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการให้สินบน ๔. ผู้ขอใบอนุญาต ไม่มีความรู้ถึงกระบวนการ ขั้นตอนการออกใบอนุญาต ไม่รู้เท่าถึงการดำเนินการก่อสร้างบ้านพักเสร็จสิ้นแล้วจึงมาขอใบอนุญาต ซึ่งไม่เป็นไปตามขั้นตอน กระบวนการ
	๓. การขอรับใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหารตาม พ.ร.บ. สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการออกใบอนุญาต กรณีการตรวจสอบสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร ๒. ผู้ยื่นขออนุญาตให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิดข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย หลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้องเพื่อให้ได้มาซึ่งการออกใบอนุญาต	๑. การตรวจสอบคำขอ เอกสารประกอบการยื่นคำขอและคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ผู้ขอใบอนุญาตขาดจิตสำนึก ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการให้สินบน

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย / การให้บริการตามภารกิจ	๑. การประเมินภาษี - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (พรบ.พ.ศ.๒๕๖๒) - ภาษีป้าย (กฎกระทรวงกำหนดอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓)	๑. การเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับประเมิน ปกปิดข้อมูลอันเป็นเท็จ ๒. เจ้าของที่ดิน ผู้ประกอบการ เสนอให้สินบนเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการประเมินภาษีไม่เป็นไปตามระเบียบข้อกำหนด กฎมาย อัตราการจัดเก็บภาษี	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดการใช้ดุลยพินิจ วินิจฉัยที่ไม่เห็นสมควร ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ
	๒. การเปรียบเทียบปรับทางกฎหมาย ตาม พ.ร.บ. สาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑. เจ้าพนักงานอาจใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงินนอกเหนือจากที่กฎหมายบัญญัติไว้ หรือกระทำการอื่นใดที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ๒. เจ้าพนักงาน ใช้ดุลยพินิจที่มีชอบเรียกรับสินบนเพื่อแลกการหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด ๓. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิดข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. ผู้ถูกกล่าวหากระทำความผิด เสนอสินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อแลกกับการหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. กระบวนการจัดหาหรือจัดจ้างพัสดุ/การจัดทำสัญญา/การกำหนดรูปแบบงาน	๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้ผู้ประกอบการ เอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา ๒. มีการเรียกรับสินบน ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา ๓. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจอนุมัติ ให้มีการเร่งรัดการจัดทำสัญญา การให้ได้มาซึ่งการลงนามสัญญา ๔. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ผู้มีอำนาจอนุมัติสามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง อาจทำให้มีการเรียกรับสินบนระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ๒. การจัดทำสัญญา เอกสารประกอบการทำสัญญาและคุณสมบัติของผู้ประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๓. มีการกำหนดรูปแบบงานที่เอื้อประโยชน์ต่อพรรคพวก เพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์ร่วมกัน ๔. เจ้าหน้าที่ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ
	๒. กระบวนการควบคุมงานก่อสร้าง/สิ่งปลูกสร้าง	๑. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ ๒. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างให้ปกปิดข้อมูลการรายงานการควบคุมงานก่อสร้าง ๓. ผู้รับจ้างเสนอให้สินบนแก่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างละเลยการควบคุมงาน ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณงานช่าง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ๒. การตรวจสอบงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๔. ผู้รับจ้างไม่เกรงกลัวถึงโทษของการเสนอให้สินบน

ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	ชื่อกระบวนการ/ งานที่มีความเสี่ยง	เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สาเหตุ/ปัจจัย ความเสี่ยง
	๓. กระบวนการตรวจ รับงานจ้าง/ตรวจรับพัสดุ	๑. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเรียกรับ สินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ ๒. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเพื่อเอื้อประโยชน์ทั้งสองฝ่าย	๑. เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เกรงกลัวถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. ผู้รับจ้างไม่เกรงกลัวถึงโทษของการเสนอให้สินบน
๔. การบริหารงาน บุคคล	๑. การคัดเลือกเพื่อบรรจุ แต่งตั้ง พนักงานจ้าง ทั่วไป/พนักงานจ้างตาม ภารกิจ	๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการคัดเลือกมีการเรียกรับ สินบนเพื่อให้ผู้สมัครคัดเลือก ผ่านเกณฑ์การคัดเลือก ๒. ผู้มีอำนาจมีการแทรกแซงกระบวนการคัดเลือก เพื่อให้ พวกพ้องตนเองหรือเครือญาติ ได้รับการคัดเลือกหา ผลประโยชน์จากหน่วยงาน	๑. ผู้มีอำนาจหรือเจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ ๒. ผู้มีอำนาจหรือเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. บุคคล/ผู้สมัคร ยื่นขอเสนอให้สินบน เพื่อได้มาซึ่งการบรรจุ แต่งตั้ง
	๒. การบรรจุ/แต่งตั้ง/ เลื่อนขั้นเงินเดือน/เลื่อน ระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	๑. ผู้มีอำนาจ มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อให้ ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือ เปลี่ยนสายงาน ๒. ผู้ยื่นคำขอพิจารณาเลื่อนระดับ/เปลี่ยนสายงาน เสนอ ให้สินบนต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	๑. ผู้มีอำนาจขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ ๒. ผู้มีอำนาจขาดความรู้ถึงโทษของการรับสินบน หรือการไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ ๓. เจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง ยื่นขอเสนอให้สินบน เพื่อได้มาซึ่งการ แต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง เลื่อนระดับ เปลี่ยนสายงาน ๔. ปัญหาของหนี้สินของเจ้าหน้าที่ หรือความต้องการทางการเงิน

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลภูวง กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยระดับค่าระดับทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด(Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

๒. เกณฑ์ผลกระทบ(Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน และผลกระทบทางการเงิน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและหรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น

-สถานะสีเขียว คือ เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

-สถานะสีเหลือง คือ เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

-สถานะสีส้ม คือ เป็นความเสี่ยงระดับสูง หรือเป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง ที่เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน(ภายในองค์กร) มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

-สถานะสีแดง คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงความเสี่ยง(Risk Score) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ซึ่งระดับความรุนแรงความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำตารางระดับความรุนแรงความเสี่ยง (Risk)

ตารางเปรียบเทียบระดับความรุนแรงความเสี่ยง (Risk Score)

ค่าความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Scoer)					
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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Risk Score)					
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	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
Risk Score = Likelihood X Impact

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ – ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ – ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ – ๓ คะแนน

เมื่อกำหนดระดับความเสี่ยงแล้ว นำเหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงที่กำหนดไว้มาประเมินระดับความเสี่ยง ตามระดับความเสี่ยง โดยเทียบกับ ตารางระดับความรุนแรงความเสี่ยง (Risk Score) ที่กำหนดไว้ ได้ดังนี้

ตารางการประเมินระดับค่าความรุนแรงความเสี่ยง

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสXผลกระทบ)
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘			
๑. ผู้ให้บริการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ กรณีหลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งทะเบียนพาณิชย์	๓	๓	๙
๒. นายทะเบียน/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบ	๒	๓	๖
๓. นายทะเบียนเรียกรับสินบนแลกกับการอนุมัติรับจดทะเบียนพาณิชย์ จากผู้ประกอบการ	๓	๓	๙
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบเอกสารประกอบคำขออนุญาตก่อสร้าง สิ่งปลูกสร้าง	๒	๓	๖
๕. ผู้ยื่นขออนุญาต/ผู้ประกอบการ การเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อเร่งรัดกระบวนการพิจารณาออกใบอนุญาต	๓	๔	๑๒
๖. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อเร่งรัดในการตรวจสอบพื้นที่ สถานที่จริงก่อนออกใบอนุญาต	๒	๓	๖
๗. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการออกใบอนุญาต กรณีการตรวจสอบสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร	๒	๒	๔
๘. ผู้ยื่นขออนุญาตให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิดข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย หลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งการออกใบอนุญาต	๓	๓	๙
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑. การเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับประเมิน ปกปิดข้อมูลอันเป็นเท็จ	๒	๓	๖
๒. เจ้าของที่ดิน ผู้ประกอบการ เสนอให้สินบนเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการประเมินภาษีไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด กฎหมาย อัตราการจัดเก็บภาษี	๓	๓	๙
๓. เจ้าพนักงานอาจใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงินนอกเหนือ จากที่กฎหมายบัญญัติไว้ หรือกระทำการอื่นใดที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย	๒	๓	๖

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสXผลกระทบ)
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๔. เจ้าพนักงาน ใช้ดุลยพินิจที่มีชอบเรียกรับสินบน เพื่อแลกการหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด	๓	๓	๙
๕. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการ ปกปิดข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเอื้อ ประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ	๒	๓	๖
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการ กำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้ผู้ประกอบการ เอื้อ ประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๓	๖
๒. มีการเรียกรับสินบน ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ ให้กับคู่สัญญา	๒	๒	๔
๓. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ หรือผู้ มีอำนาจอนุมัติ ให้มีการเร่งรัดการจัดทำสัญญา การ ให้ได้มาซึ่งการลงนามสัญญา	๓	๓	๙
๔. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ผู้มีอำนาจ อนุมัติ สามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง อาจทำให้ มีการเรียกรับสินบนระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔
๕. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเรียกรับ สินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	๒	๓	๖
๖. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานก่อสร้างให้ปกปิดข้อมูลการรายงานการ ควบคุมงานก่อสร้าง	๒	๓	๖
๗. ผู้รับจ้างเสนอให้สินบนแก่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ละเลยการควบคุมงาน ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณงาน ช่าง	๒	๓	๖
๘. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเรียกรับ สินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	๓	๓	๙
๙. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ที่มี หน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเพื่อเอื้อประโยชน์ทั้ง สองฝ่าย	๓	๓	๙
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการบริหารงานบุคคล			
๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการคัดเลือกมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้ผู้สมัครคัดเลือก ผ่านเกณฑ์การ คัดเลือก	๒	๓	๖

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสXผลกระทบ)
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการบริหารงานบุคคล			
๒. ผู้มีอำนาจมีการแทรกแซงกระบวนการคัดเลือก เพื่อให้พวกพ้องตนเองหรือเครือญาติ ได้รับการ คัดเลือกหาผลประโยชน์จากหน่วยงาน	๒	๓	๖
๓. ผู้มีอำนาจ มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์ เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อน ระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	๓	๓	๙
๔. ผู้ยื่นคำขอพิจารณาเลื่อนระดับ/เปลี่ยนสายงาน เสนอให้สินบนต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ เพื่อให้ได้รับการ บรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยน สายงาน	๓	๓	๙

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑. ผู้ใช้บริการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ กรณี หลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งทะเบียนพาณิชย์			✓	
๒. นายทะเบียน/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบ ความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบ		✓		
๓. นายทะเบียนเรียกรับสินบนแลกกับการอนุมัติรับจด ทะเบียนพาณิชย์ จากผู้ประกอบการ			✓	
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบเอกสารประกอบ คำขออนุญาตก่อสร้าง สิ่งปลูกสร้าง		✓		
๕. ผู้ยื่นขออนุญาต/ผู้ประกอบการ เสนอให้สินบน แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อเร่งรัดกระบวนการพิจารณาออกใบอนุญาต			✓	
๖. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อเร่งรัดในการตรวจสอบพื้นที่ สถานที่จริงก่อนออกใบอนุญาต		✓		
๗. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการออกใบอนุญาต กรณีการตรวจสอบสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสม อาหาร		✓		
๘. ผู้ยื่นขออนุญาตให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิดข้อมูลที่ไม่ เป็นไปตามกฎหมาย หลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ได้มาซึ่ง การออกใบอนุญาต			✓	

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
๑. การเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับประเมิน ปกปิดข้อมูลอันเป็นเท็จ		✓		
๒. เจ้าของที่ดิน ผู้ประกอบการ เสนอให้สินบนเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการประเมินภาษีไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด กฎมาย อัตราการจัดเก็บภาษี			✓	
๓. เจ้าพนักงานอาจใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงินนอกเหนือ จากที่กฎหมายบัญญัติไว้ หรือกระทำการอื่นใดที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย		✓		
๔. เจ้าพนักงาน ใช้ดุลยพินิจที่มีชอบเรียกรับสินบนเพื่อแลกการหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด			✓	
๕. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิดข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ		✓		
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้ผู้ประกอบการ เอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
๒. มีการเรียกรับสินบน ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
๓. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจอนุมัติ ให้มีการเร่งรัดการจัดทำสัญญา การให้ได้มาซึ่งการลงนามสัญญา			✓	
๔. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ผู้มีอำนาจอนุมัติสามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง อาจทำให้มีการเรียกรับสินบนระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
๕. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ		✓		
๖. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ปกปิดข้อมูลการรายงานการควบคุมงานก่อสร้าง		✓		
๗. ผู้รับจ้างเสนอให้สินบนแก่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างละเลยการควบคุมงาน ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณงานช่าง		✓		
๘. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ			✓	
๙. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเพื่อเอื้อประโยชน์ทั้งสองฝ่าย			✓	

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงต่อการทุจริตการบริหารงานบุคคล				
๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการคัดเลือกมีการเรียกรับสินบน เพื่อให้ผู้สมัครคัดเลือก ผ่านเกณฑ์การคัดเลือก		✓		
๒. ผู้มีอำนาจมีการแทรกแซงกระบวนการคัดเลือก เพื่อให้พวกพ้องตนเองหรือเครือญาติ ได้รับการคัดเลือกหาผลประโยชน์จากหน่วยงาน		✓		
๓. ผู้มีอำนาจ มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยนสายงาน			✓	
๔. ผู้ยื่นคำขอพิจารณาเลื่อนระดับ/เปลี่ยนสายงาน เสนอให้สินบนต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยนสายงาน			✓	

ขั้นตอนที่ ๔ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต

เมื่อได้ผลระดับความรุนแรงความเสี่ยง Risk Score ตามเหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรมที่จะเกิดการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานแล้ว จำเป็นต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เกิดขึ้น โดยการกำหนดมาตรการ/โครงการ/กิจกรรมต่างๆ เพื่อเป็นกำจัดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต ต่อไป

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ช่วงดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๑. ผู้ให้บริการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการดำเนินการกรณีหลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งทะเบียนพาณิชย์	สูง	๑. โครงการเสริมสร้างวัฒนธรรมการให้บริการอย่างเท่าเทียม ๒. โครงการพัฒนาคุณภาพการให้บริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล ๓. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงาน ๔. มาตรการลดขั้นตอนการทำงาน	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง
๒. นายทะเบียน/เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบ	ปานกลาง	๕. แผนผังระยะเวลาการให้บริการ ๖. มาตรการ NO Gift Policy ๗. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด
๓. นายทะเบียนเรียกรับสินบน แลกกับการอนุมัติรับจดทะเบียนพาณิชย์ จากผู้ประกอบการ	สูง		๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานนิติการ
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนระหว่างการตรวจสอบเอกสารประกอบคำขออนุญาตก่อสร้างสิ่งปลูกสร้าง	ปานกลาง		๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานนิติการ

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ช่วงดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘				
๕. ผู้ยื่นขออนุญาต/ผู้ประกอบการเสนอให้สินบน แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อเร่งรัดกระบวนการพิจารณาออกใบอนุญาต	สูง	๑. โครงการเสริมสร้างวัฒนธรรมการให้บริการอย่างเท่าเทียม ๒. โครงการพัฒนาคุณภาพการให้บริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล ๓. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงาน	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานนิติการ
๖. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อเร่งรัดในการตรวจสอบพื้นที่ สถานที่จริงก่อนออกใบอนุญาต	ปานกลาง	๔. มาตรการลดขั้นตอนการทำงาน ๕. แผนผังระยะเวลาการให้บริการ ๖. มาตรการ NO Gift Policy ๗. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงาน	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานนิติการ
๗. เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการออกใบอนุญาต กรณีการตรวจสอบสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร	ปานกลาง	โดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด
๘. ผู้ยื่นขออนุญาตให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิดข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย หลักฐานไม่ครบ/ไม่ถูกต้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งการออกใบอนุญาต	สูง		๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานนิติการ

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ช่วงดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
๑. การเรียกรับสินบน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับประเมิน ปกปิดข้อมูลอันเป็นเท็จ	ปานกลาง	๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม” ๒. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. โครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม ๔. จัดกิจกรรมเสริมสร้างการมีคุณธรรม จริยธรรม และการดำรงชีวิตแบบพอเพียง ๕. มาตรการ “No Gift Policy” ๖. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเบาะแส พฤติการณ์การทุจริต แก่ประชาชน ช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน ๗. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ ทุจริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด
๒. เจ้าของที่ดิน ผู้ประกอบการ เสนอให้สินบนเจ้าหน้าที่ในการ ดำเนินการประเมินภาษีไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนด กฎหมาย อัตราการจัดเก็บภาษี	สูง		๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๓. เจ้าพนักงานอาจใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงินนอกเหนือจากที่กฎหมายบัญญัติไว้ หรือกระทำการอื่นใดที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย	ปานกลาง		๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง
๔. เจ้าพนักงาน ใช้ดุลยพินิจที่มีชอบเรียกรับสินบนเพื่อแลก การหลุดพ้นจากการเป็นผู้กระทำความผิด	สูง		๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานนิติการ

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ช่วงดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
๕. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ในการปกปิดข้อมูลที่ไม่เป็นไปตามกฎหมาย เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ	ปานกลาง	๑. มาตรการ “ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม” ๒. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. โครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวม ๔. จัดกิจกรรมเสริมสร้างการมีคุณธรรม จริยธรรม และการดำรงชีวิตแบบพอเพียง ๕. มาตรการ “No Gift Policy” ๖. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเบาะแส พฤติการณ์การทุจริต แก่ประชาชน ช่องทางรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน ๗. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานนิติการ

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ช่วงดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑. เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนเพื่อดำเนินการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้ผู้ประกอบการ เื่อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ปานกลาง	๑. มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์ไม่มีประสิทธิภาพ ๓. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๒. มีการเรียกรับสินบน ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ปานกลาง		๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง
๓. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจอนุมัติ ให้มีการเร่งรัดการจัดทำสัญญา การให้ได้มาซึ่งการลงนามสัญญา	สูง		๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๔. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ผู้มีอำนาจอนุมัติ สามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้าง อาจทำให้มีการเรียกรับสินบนระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง		๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ช่วงดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๕. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเรียกรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	ปานกลาง	๑. มาตรการควบคุมการเบิกจ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒. มาตรการป้องกันการใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่สมควร ผิดวัตถุประสงค์ไม่มีประสิทธิภาพ ๓. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัย ภายในหน่วยงาน โดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการ ตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง นิติการ
๖. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างให้ปกปิดข้อมูลการรายงานการควบคุมงานก่อสร้าง	ปานกลาง		๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๗. ผู้รับจ้างเสนอให้สินบนแก่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างละเลยการควบคุมงาน ไม่ปฏิบัติตามจรรยาบรรณช่าง	ปานกลาง		๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง
๘. เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเรียกรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	สูง		๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง
๙. ผู้ประกอบการเสนอให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ตรวจรับงานจ้าง/พัสดุเพื่อเอื้อประโยชน์ทั้งสองฝ่าย	สูง		๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด กองคลัง

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ช่วงดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการบริหารงานบุคคล				
๑. เจ้าหน้าที่ที่เป็น คณะกรรมการคัดเลือกมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้ผู้สมัครคัดเลือก ผ่านเกณฑ์การคัดเลือก	ปานกลาง	๑. จัดทำ/ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๒. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ๓. จัดทำ/ปรับปรุง/เผยแพร่ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้ บุคลากร ภายในได้รับทราบโดยทั่วกัน โดยครอบคลุมประเด็น ดังนี้	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานทรัพยากรบุคคล
๒. ผู้มีอำนาจมีการแทรกแซงกระบวนการคัดเลือก เพื่อให้พวกพ้องตนเองหรือเครือญาติ ได้รับ การ คัด เลือก หาผลประโยชน์จากหน่วยงาน	ปานกลาง	๑) การสรรหาและ คัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้ทุนให้โทษ และสร้างขวัญ กำลังใจ ๔. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัยภายในหน่วยงานโดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต ๕. จัดทำข้อมูลสถิติอัตรากำลังประจำปี	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานนิติการ งานทรัพยากรบุคคล

เหตุการณ์/รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ช่วงดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
ความเสี่ยงต่อการทุจริต ด้านการบริหารงานบุคคล				
๓. ผู้มีอำนาจ มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	สูง	๑. จัดทำ/ปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๒. จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ๓. จัดทำ/ปรับปรุง/เผยแพร่ หลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้ บุคลากร ภายในได้รับทราบโดยทั่วกัน โดยครอบคลุมประเด็น ดังนี้	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด
๔. ผู้ยื่นคำขอพิจารณาเลื่อนระดับ/เปลี่ยนสายงาน เสนอให้สินบนต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ เพื่อให้ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เลื่อนเงินเดือน เลื่อนระดับหรือเปลี่ยนสายงาน	สูง	๑) การสรรหาและ คัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๕) การให้ทุนให้โทษ และสร้างขวัญ กำลังใจ ๔. จัดให้มีช่องทางร้องเรียนเรื่องทุจริต/ จริต/ เรื่องวินัยภายในหน่วยงานโดยเฉพาะ โดย เป็นช่องทางที่มีความปลอดภัยต่อผู้ร้องเรียน และสร้างความมั่นใจว่าจะมีการ ดำเนินการตรวจสอบและ ลงโทษเรื่องทุจริตดังกล่าว อย่างจริงจัง พร้อมทั้งมีการ เผยแพร่รายงาน ข้อมูลสถิติ และความก้าวหน้าของการจัดการเรื่องร้องเรียนทุจริต ๕. จัดทำข้อมูลสถิติอัตรากำลังประจำปี	๑ ต.ค. ๖๗ - ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด งานทรัพยากรบุคคล

บทสรุป

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลภูวง มีจุดมุ่งหมายเพื่อให้เจ้าหน้าที่ของรัฐในหน่วยงาน ได้ตระหนักถึงผลกระทบในภาพรวม สิ่งสำคัญในกระบวนการประเมินความเสี่ยงนี้ คือ การระดมความคิด ร่วมคิดร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ ร่วมกันภายในองค์กร เพื่อให้ได้มาซึ่งการป้องกันและแก้ไขปัญหา เหตุการณ์/รูปแบบความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดการทุจริต ที่มีอยู่ในหน่วยงาน และปลูกฝังแนวคิดการดำเนินงานโดยธรรมาภิบาล ที่ส่งถึงประโยชน์สูงสุดของประชาชนได้อย่างแท้จริง