



รายงานผลการดำเนินการ  
เพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและ  
ประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของ  
เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม  
อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา

## คำนำ

-----

เหตุการณ์ความเล็งด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเล็งจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหามารุจริต ที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของ หัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วม ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเล็งการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีมารุจริต หรือในกรณีพบกับ การทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาส ที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีมารุจริตนำเครื่องมือประเมินความเล็งการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเล็งการทุจริต จะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหา การทุจริตภาครัฐ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริต ยกระดับมาตรฐานในการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานให้มีความโปร่งใสความสุจริต บังเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชนตลอดจนแสดงให้เห็นถึงเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการต่อต้านการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลต่อการยกระดับผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่ง จะส่งผลให้ประชาชนเกิดความเชื่อมั่นและศรัทธาในการทำงานของหน่วยงานมากยิ่งขึ้น เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม จึงได้ดำเนินการประเมินความเล็งในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเล็ง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต เชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพจน์มิชอบ	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
- วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
- การระบุความเสี่ยง	๓
- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๔
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๖
๗. แผนบริหารความเสี่ยง	๗

## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพตติมิชอบ

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพตติมิชอบ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยม ในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบ ภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

#### (๑) องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการทำกับดูล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

(๒) องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

(๓) องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

(๔) องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการ

ควบคุมภายใน

(๕) องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

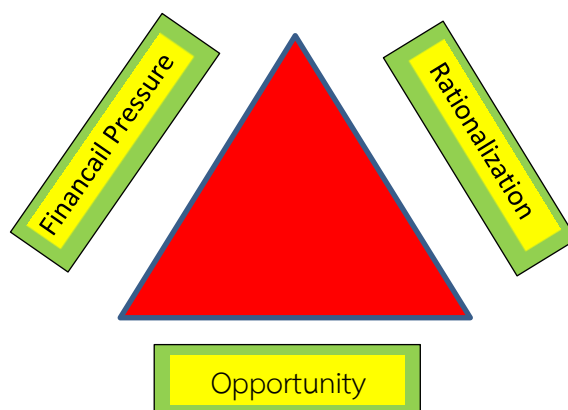
หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



## ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๒ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร

จัดการทรัพยากรภาครัฐ

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหาร

## ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

**วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ที่มีประสิทธิภาพ

### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ด้าน ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้าน ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน “โครงการจัดหาครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ (เสาทาวเวอร์) สำนักงานเทศบาล ตำบลบ้านเหลื่อม ๓๕๑ หมู่ที่ ๒ ตำบลบ้านเหลื่อม อำเภอบ้านเหลื่อม ปริมาณงาน: ความสูง ๒๑ เมตร งบประมาณ ๒๘๐,๐๐๐ บาท

**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)**

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Know Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)		/
๒. ขั้นตอนการจัดทำสัญญาและบริหารสัญญา		/
๓. ขั้นตอนการควบคุมงาน		/
๔. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง		/
๕. ขั้นตอนการเบิก-จ่ายงบประมาณ		/

**๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

**ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)**

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)		/		
๒. ขั้นตอนการจัดทำสัญญาและบริหารสัญญา		/		
๓. ขั้นตอนการควบคุมงาน		/		
๔. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง		/		
๕. ขั้นตอนการเบิก-จ่ายงบประมาณ		/		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ 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

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๓ /๒/๑)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๓ /๒/๑)	ค่าความเสี่ยง (จำเป็นXรุนแรง)
๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	๒	๒	๔
๒. ขั้นตอนการจัดทำสัญญาและบริหารสัญญา	๒	๓	๖
๓. ขั้นตอนการควบคุมงาน	๒	๓	๖
๔. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง	๒	๓	๖
๕. ขั้นตอนการเบิก-จ่ายงบประมาณ	๒	๓	๖

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	๑	
๒. ขั้นตอนการจัดทำสัญญาและบริหารสัญญา	๒	
๓. ขั้นตอนการควบคุมงาน	๒	
๔. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง	๓	
๕. ขั้นตอนการเบิก-จ่ายงบประมาณ	๓	



๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)		/	
๒. ขั้นตอนการจัดทำสัญญาและบริหารสัญญา			/
๓. ขั้นตอนการควบคุมงาน			/
๔. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง			/
๕. ขั้นตอนการเบิก-จ่ายงบประมาณ			/

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบ ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	พอใช้		/	
๒. ขั้นตอนการจัดทำสัญญาและบริหารสัญญา	ดี	/		
๓. ขั้นตอนการควบคุมงาน	พอใช้		/	
๔. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง	ดี	/		
๕. ขั้นตอนการเบิก-จ่ายงบประมาณ	ดี	/		

**๖.แผนบริหารความเสี่ยง “โครงการจัดหาครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ (เสาทาวเวอร์) สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม ๓๕๑ หมู่ที่ ๒ ตำบลบ้านเหลื่อม อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา”**  
 ปริมาณงาน: ความสูง ๒๑ เมตร งบประมาณ ๒๘๐,๐๐๐ บาท

ความเสี่ยง/ เหตุการณ์	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ขั้นตอนการ จัดทำร่างขอบเขต งาน (TOR)	เจ้าหน้าที่กำหนด คุณสมบัติของผู้ รับจ้างเอื้อประโยชน์ ให้ผู้รับจ้างรายใดราย หนึ่ง	สร้างความรู้ความเข้าใจ ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำร่าง ขอบเขตให้ทราบ และกำชับ การปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การอย่างเคร่งครัด และมี มาตรการบดลงโทษกรณีมี ความผิดเกิดขึ้น	พฤศจิกายน ๒๕๖๕	สำนักปลัดเทศบาล
๒. ขั้นตอนการ จัดทำสัญญาและ บริหารสัญญา	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการจัดทำ สัญญา	สร้างการรับรู้ เพิ่มช่อง ทางการรับรู้สาธารณะ เพื่อให้บุคคลภายนอกมีส่วน ร่วมในการตรวจสอบ	พ ก ศ จิ ก า ย น ๒๕๖๕-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	กองคลัง/สำนัก ปลัดเทศบาล
๓. ขั้นตอนการ ควบคุมงาน	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์/เอื้อ ประโยชน์ในระหว่าง การควบคุมงาน	เสริมสร้างสนับสนุนการ พัฒนาความรู้ให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และ จัดช่องทางทางการรับรู้ข้อมูล ข่าวสารให้แก่ประชาชน	พ ก ศ จิ ก า ย น ๒๕๖๕-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	สำนักปลัดเทศบาล
๔. ขั้นตอนการ ตรวจรับงานจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์/เอื้อ ประโยชน์ในการ ตรวจรับงานจ้าง	สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อ ป้องกันและเฝ้าระวังการ ทุจริตโดย จัดให้มีช่องทาง สาธารณะ/ช่องทางในการ ร้องเรียน	พ ก ศ จิ ก า ย น ๒๕๖๕-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ (ภายใน ๓ วัน นับแต่ผู้รับจ้าง ตรวจรับงาน)	กองคลัง/งาน ประชาสัมพันธ์
๕. ขั้นตอนการ เบิกจ่าย งบประมาณ	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อ ดำเนินการเบิก-จ่าย แก่ผู้รับจ้าง	เสริมสร้าง/สนับสนุนให้ คณะกรรมการเพิ่มพูน ความรู้ และเพิ่มช่องทางใน การประชาสัมพันธ์รับรู้ ข่าวสารให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย/ บุคคลภายนอก	หลังจากการตรวจ รับงานจ้างไม่เกิน ๕ วัน	กองคลัง

๗.ผลการดำเนินการตามมาตรการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง “โครงการจัดหาครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ (เสาทาวเวอร์) สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านเหลื่อม ๓๕๑ หมู่ที่ ๒ ตำบลบ้านเหลื่อม อำเภอบ้านเหลื่อม จังหวัดนครราชสีมา” ปริมาณงาน: ความสูง ๒๑ เมตร

ความเสี่ยง	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ผลการดำเนินการตาม มาตรการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	เจ้าหน้าที่กำหนดคุณสมบัติของผู้รับจ้างเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำร่างขอบเขตให้ทราบ และกำชับการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด และมีมาตรการบทลงโทษกรณีมีความผิดเกิดขึ้น	เจ้าหน้าที่สามารถจัดทำร่างขอบเขตได้ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	สำนักปลัดเทศบาล
๒. ขั้นตอนการจัดทำสัญญาและบริหารสัญญา	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการจัดทำสัญญา	สร้างการรับรู้ เพิ่มช่องทางการรับรู้สาธารณะเพื่อให้บุคคลภายนอกมีส่วนร่วมในการตรวจสอบ	ไม่มีการร้องเรียนจากผู้รับจ้างในการเรียกรับผลประโยชน์ ในระหว่างการจัดทำสัญญา/บริหารสัญญา	กองคลัง/สำนักปลัดเทศบาล
๓. ขั้นตอนการควบคุมงาน	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/เอื้อประโยชน์ในการควบคุมงาน	เสริมสร้างสนับสนุนการพัฒนาความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และจัดช่องทางการรับรู้ข้อมูลข่าวสารให้แก่ประชาชน	การควบคุมงาน และการรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	สำนักปลัดเทศบาล
๔. ขั้นตอนการตรวจรับงานจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์/เอื้อประโยชน์ในการตรวจรับงานจ้าง	สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเผื่อระวังการทุจริต โดย จัดให้มีช่องทางสาธารณะ/ช่องทางในการร้องเรียน	มีการตรวจรับงานจ้างโดยเก็บรายละเอียดการปฏิบัติงาน การทดสอบการใช้งาน เพื่อประสิทธิภาพในการใช้งาน	คณะกรรมการตรวจรับ
๕. ขั้นตอนการเบิกจ่ายงบประมาณ	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อดำเนินการเบิก-จ่ายแก่ผู้รับจ้าง	เสริมสร้าง/สนับสนุนให้คณะกรรมการเพิ่มพูนความรู้ และเพิ่ม ช่องทางในการประชาสัมพันธ์รับรู้ข่าวสารให้แก่ผู้มีส่วนได้เสีย/บุคคลภายนอก	การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด/ไม่มีเรื่องร้องเรียนในการเรียกรับผลประโยชน์ในขั้นตอนการเบิกจ่าย	กองคลัง