

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗**  
**เทศบาลตำบลที่วัง**

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลด ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการ สร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิด การทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับ หนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะ ประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็น ส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

**การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร**

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงาน ทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ในลักษณะกำกับติดตาม ความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision องค์ประกอบที่ทำให้เกิด การทุจริต องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

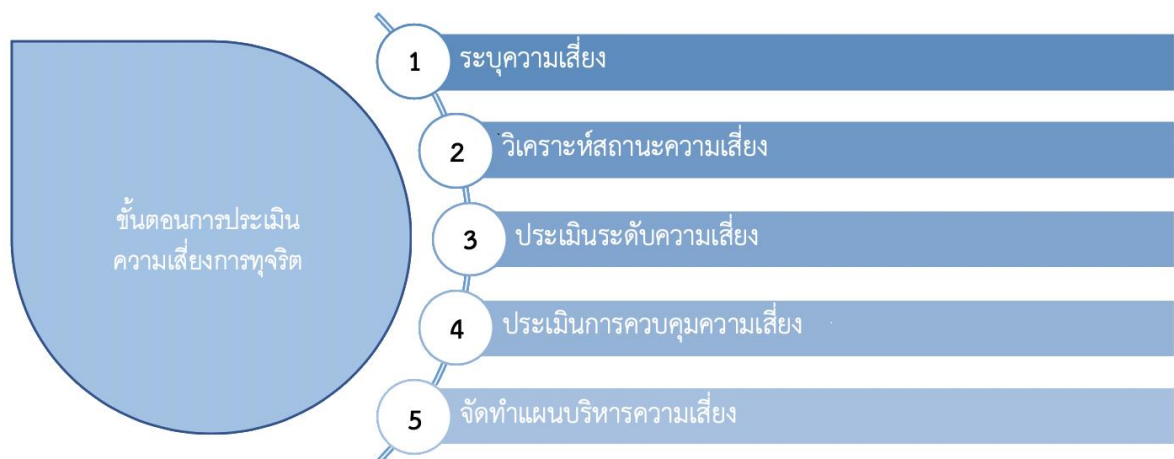
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



## การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียด ดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

| Known Factor                                                                                                                  | Unknown Factor                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มี ดำเนินอยู่แล้ว | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้า ในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิด ล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) |

เทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

| ระดับ | โอกาสที่เกิด | คำอธิบาย                                     |
|-------|--------------|----------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก       | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี |
| ๔     | สูง          | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี |
| ๓     | ปานกลาง      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี |
| ๒     | น้อย         | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี |
| ๑     | น้อยมาก      | โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี  |

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

| ระดับ | ความรุนแรง | คำอธิบาย                                                                                                      |
|-------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๕     | สูงมาก     | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัย ด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่น ๆ |
| ๔     | สูง        | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน แต่ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก                                                   |
| ๓     | ปานกลาง    | เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน                                                                                |
| ๒     | น้อย       | -                                                                                                             |
| ๑     | น้อยมาก    | -                                                                                                             |

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส × ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

| ระดับ | 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   |

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

| ระดับความเสี่ยง        | คะแนนความเสี่ยง | มาตรการกำหนด                                  | การแสดงสีสัญลักษณ์ |
|------------------------|-----------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| เสี่ยงสูงมาก (Extreme) | ๑๕ - ๒๕ คะแนน   | มีมาตรการลดและประเมิณซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง | สีแดง              |
| เสี่ยงสูง(High)        | ๙ - ๑๔ คะแนน    | มีมาตรการลดความเสี่ยง                         | สีส้ม              |
| ปานกลาง (Medium)       | ๔ - ๘ คะแนน     | ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง  | สีเหลือง           |
| ต่ำ (Low)              | ๑ - ๓ คะแนน     | ยอมรับความเสี่ยง                              | สีเขียว            |

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of risk)

|                      |
|----------------------|
| ความรุนแรงของผลกระทบ |
|----------------------|

|       |   |         |    |    |    |    |
|-------|---|---------|----|----|----|----|
| โอกาส | 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  |
|       |   | ๑       | ๒  | ๓  | ๔  | ๕  |
|       |   | ผลกระทบ |    |    |    |    |

### โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลด

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการความเสี่ยงที่มีอยู่

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ประเด็นสินบน) ของเทศบาลตำบลที่วัง  
อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                   | เหตุการณ์ความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                                      | โอกาสเกิด | ผลกระทบ/<br>ความรุนแรง | ระดับความเสี่ยง                    | มาตรการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผู้รับผิดชอบ         |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| ๑     | การอนุมัติ อนุญาต<br>ตามพรบ.การอำนวยความสะดวกใน<br>การพิจารณาอนุญาต<br>ของทางราชการ พ.ศ.<br>๒๕๕๘ | ๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ใน<br>ระหว่างการตรวจรับงานตรวจสอบ<br>เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา<br>ขออนุมัติ/อนุญาต | ๓         | ๓                      | ความเสี่ยงสีเหลือง<br>ระดับปานกลาง | <b>มาตรการตรวจสอบการใช้<br/>ดุลยพินิจ</b><br>๑.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน<br>ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ<br>และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำ<br>ขอขั้นตอนและระยะเวลาใน<br>การพิจารณาอนุญาตและ<br>รายการเอกสารหรือหลักฐานที่<br>ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อม<br>กับคำขอ<br>๒.เปิดประกาศคู่มือสำหรับ<br>ประชาชน ไว้ ณ สถานที่ที่<br>กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่<br>ทางสื่อต่างๆ เช่น<br>ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ | สำนักปลัด<br>กองช่าง |

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต             | เหตุการณ์ความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                                                                                                    | โอกาสเกิด | ผลกระทบ/<br>ความรุนแรง | ระดับความเสี่ยง                    | มาตรการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผู้รับผิดชอบ |
|-------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ๒     | การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ | ๑. เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ<br>๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร | ๓         | ๓                      | ความเสี่ยงสีเหลือง<br>ระดับปานกลาง | <b>มาตรการป้องกันการรับสินบน</b><br>๑. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน<br>๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ<br>๓. ผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง<br>๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่<br>๕. หากมีสถานการณ์การให้ของขวัญ ควรปฏิเสธการรับของขวัญ ของกำนับ โดยอธิบายว่าเป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ | ทุกส่วนงาน   |

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยง<br>การทุจริต                                                                                                                                                                            | โอกาสเกิด | ผลกระทบ/<br>ความรุนแรง | ระดับความเสี่ยง                    | มาตรการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผู้รับผิดชอบ |
|-------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ๓     | การจัดซื้อจัดจ้าง              | ๑. การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย<br>๒. มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา | ๓         | ๓                      | ความเสี่ยงสีเหลือง<br>ระดับปานกลาง | <b>มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง</b><br>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด<br>๒. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง<br>๓. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร<br>๔. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม<br>๕. โครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ประจำปี | กองคลัง      |

| ลำดับ | ประเด็นความเสี่ยง<br>การทุจริต | เหตุการณ์ความเสี่ยง<br>การทุจริต                               | โอกาสเกิด | ผลกระทบ/<br>ความรุนแรง | ระดับความเสี่ยง                    | มาตรการในการบริหาร<br>จัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผู้รับผิดชอบ |
|-------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ๔     | การบริหารงานบุคคล              | ๑. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับ<br>พนักงานจ้างเข้าทำงาน | ๓         | ๓                      | ความเสี่ยงสีเหลือง<br>ระดับปานกลาง | <b>มาตรการป้องกันการรับสินบน</b><br>๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เรื่อง<br>การรับสมัครบุคคลทั่วไป เพื่อสรร<br>หาและเลือกสรรเป็นพนักงานจ้าง<br>ให้ผู้ปฏิบัติงาน ถือปฏิบัติโดย<br>เคร่งครัด<br>๒. มีการประชาสัมพันธ์ประกาศ<br>การรับสมัครให้บุคคลทั่วไป ทราบ<br>โดยทั่วกัน ผ่านช่องทางต่างๆ เช่น<br>หนังสือ ประชาสัมพันธ์<br>ประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์<br>เป็นต้น<br>๓. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ<br>ร้องเรียนความประพฤติมิ ชอบของ<br>เจ้าหน้าที่ให้ผู้รับบริการทราบ | ทุกส่วนงาน   |

หมายเหตุ \*ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

|                                                                          |                                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| สีเขียว = ไม่มีความเสี่ยง/ความเสี่ยงต่ำ (ไม่จำเป็นต้องจัดทำมาตรการ<br>ฯ) | สีเหลือง = ความเสี่ยงระดับปานกลาง |
| สีส้ม = ความเสี่ยงระดับสูง                                               | สีแดง = ความเสี่ยงระดับสูงมาก     |

การจัดการเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ (ปีงบประมาณ ๒๕๖๗)

เทศบาลตำบลวัง อำเภอทุ่งสง จังหวัดนครศรีธรรมราช

| ความเสี่ยง                                                          | วิธีการจัดการความเสี่ยง                                                                                                                                                            | รายละเอียดการจัดการ                                                                                                                                                              | ทางเลือกที่เหมาะสม        | ผู้รับผิดชอบ      |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)                      |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                  |                           |                   |
| การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ                                   | ๑.กำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของบุคลากร<br>๒.มีการติดตามตรวจสอบให้บุคลากรทำงานตามขั้นตอน                                                                                            | ตรวจสอบเอกสารโดยผู้อำนวยการกองคลังหรือเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน<br>ทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายและหลังการเบิกจ่าย และลงชื่อกำกับเมื่อตรวจสอบแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | กองคลัง           |
| การบริหารงานบุคคล                                                   | กำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่งานบุคลากรให้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย                                                                                                  | ให้มีการประกาศรับสมัครและดำเนินการคัดเลือกอย่างโปร่งใสและตรวจสอบได้ ตามระเบียบราชการ                                                                                             | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | สำนักปลัด         |
| การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ | กำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการการออกใบอนุญาต/อนุญาต                                                                                                                   | แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในการกำกับติดตามตรวจสอบการทำงานของบุคลากรให้ทำงานตามขั้นตอน                                                                                                   | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | สำนักปลัด/กองช่าง |
| การใช้อำนาจตามกฎหมาย                                                | ๑.เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ ในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงาน หรือโครงการ<br>๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร | เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการผู้บริหาร ติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่             | การลดหรือควบคุมความเสี่ยง | ทุกส่วนงาน        |



