



แผนประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลเขาพระ
อำเภอพิปูน จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาหรือตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยง ของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการกำหนดเป็นมาตรการป้องกันการรับสินบน มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน ผลประโยชน์ส่วนรวม ทั้งนี้ เป็นการขับเคลื่อนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตตามยุทธศาสตร์ชาติระยะ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๘๐) แผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๖) ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ – ๒๕๖๖) “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต่อต้านทุจริต (Zero Tolerance and Clean Thailand) นั้น

เทศบาลตำบลเขาพระ ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต จึงได้แนวทางการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่า การดำเนินงานของเทศบาลตำบลเขาพระจะ ไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นจะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กร ที่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้ โดยให้เป็น ส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งมีใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเขาพระประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เป็นการระดมความคิดเห็นร่วมกัน ระหว่าง ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชา โดยนำผลที่ได้มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลเขาพระ ตามกรอบการประเมินความทุจริต ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยง การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนด มาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ในเทศบาลตำบลเขาพระ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

เทศบาลตำบลเขาพระ

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

(๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

(๔) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

วิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยงโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการงานต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลเขาพระที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

☐ ด้านความเสี่ยงความการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ

☒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ภาครัฐ

☐ ด้านความเสี่ยงความการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน

กระบวนการ การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมีการติดต่อกับ ภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
การรับของขวัญทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่น การรับของขวัญหรือประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสเหมาะสม ตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตามอาจ ก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอก เข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้		✓
ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูदन้ำมันไปใช้ระหว่างทาง หรือ เติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด นำรถยนต์ ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว		✓
การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังใน ระหว่าง

ปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

● สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับ ภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		
การรับของขวัญทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น การรับของขวัญหรือประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับใน โอกาสเหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้		✓		
ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูदन้ำมันไปใช้ ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด นำรถยนต์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว		✓		
การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม		✓		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/ เครือข่าย/ การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ในการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมีการติดต่อกับ ภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๓	๖
การรับของขวัญทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น การรับของขวัญหรือประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับในโอกาสเหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้	๒	๓	๖
ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูดนํ้ามันไปใช้ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วนน้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด นำรถยนต์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	๒	๓	๖
การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม	๒	๓	๖

ตาราง ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับ ภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	
การรับของขวัญทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น การรับของขวัญหรือประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับใน โอกาสเหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวัง ทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้	๒	
ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด นำรถยนต์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	๒	
การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม	๒	

ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ในการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับ ภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๓	๖
การรับของขวัญทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น การรับของขวัญหรือประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับใน โอกาสเหมาะสมตามขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้	๒	๓	๖
ผู้ใช้น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด นำรถยนต์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	๒	๓	๖
การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม	๒	๓	๖

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk –Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

สูง :จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มี
ผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ปานกลาง :จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ
ผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ต่ำ :จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ให้บริการ/
ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผล ประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับ ภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง			✓	
การรับของขวัญทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น การรับของขวัญหรือประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็น การรับใน โอกาสเหมาะสมตาม ขนบธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้ กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และ ผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อ การปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้			✓	
ผู้ใช้ธณีน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดู น้ำมันไปใช้ ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ ครบตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือเป็นเงิน สด นำรถยนต์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว			✓	
การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อน เงินเดือนไม่เป็นธรรม			✓	

แผนประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลเขาพระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการ/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดแล้วเสร็จ	ตัวชี้วัด
๑. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ๒. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อ ผู้บริหาร ๓. มีขั้นตอนการตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา	กองคลัง	รายงานและเผยแพร่แผนต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเขาพระ และรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือนให้ผู้บริหาร ทราบ	ไม่มีการร้องเรียนการทุจริต
๒. การรับ ของขวัญ หรือ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น	การรับของขวัญทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น การรับของขวัญหรือประโยชน์ใดๆ แม้จะเป็นการรับใน โอกาสเหมาะสมตามขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดความคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการ ได้	๑. เจ้าหน้าที่ของเทศบาลต้องไม่รับหรือลามาถึงการรับของขวัญหรือประโยชน์ อื่นใดนอกเหนือจากทรัพย์สินอันควรได้ ตามกฎหมายเว้นแต่การรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ๒. ใช้บัตรอวยพร การลงนามในสมุดอวยพร หรือใช้บัตรแสดงความยินดีแทนการให้ของขวัญเพื่อเป็นการป้องกันการฝ่าฝืนระเบียบ อีกทั้งเป็นการปรับทัศนคติในการประหยัดให้แก่เจ้าหน้าที่ของเทศบาล	ทุกสำนัก/ กอง	เทศบาลปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือการรับของขวัญเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔ และหนังสือมท. ๐๒๒๖.๒/วส๕๒๓ ลว ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ เรื่องแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการให้หรือรับของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด	ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการรับของขวัญหรือทรัพย์สินอื่นใด
๓. การใช้รถในราชการ	ผู้ใช้รถนำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ ระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่ายส่วน น้ำมันที่เหลือเป็นเงินสด นำรถยนต์ไปใช้ในเรื่องส่วนตัว	๑. ตรวจสอบเลขไมล์กับอัตราการใช้น้ำมันทุกเดือน ๒. กำหนดให้ผู้ที่ใช้รถต้องบันทึกขออนุมัติ ใช้รถทุกครั้ง	ทุกสำนัก/ กอง	สิ้นปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗	ไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยงานรับตรวจสอบ

ประเด็นความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการ/แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	กำหนดแล้วเสร็จ	ตัวชี้วัด
๔. การบริหารงานบุคคล	การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นธรรม	๑) การกำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ๒) มาตรการแสดงเจตนากรณีในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร	สำนักปลัด	รายงานและเผยแพร่หลักเกณฑ์และมาตรการ ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเขาพระ และรายงานผลการดำเนินงานในรอบการประเมินให้ผู้บริหาร ทราบ	ไม่มีการร้องเรียนการทุจริต