



แผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริต

เทศบาลนครลำปาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คำนำ

เทศบาลนครลำปางได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร เมื่อคราวการประชุม คณะทำงานการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครลำปาง (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ตามคำสั่งเทศบาลนครลำปาง ที่ ๑๐๓๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตฯ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ในวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๕ และในวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ โดยที่ประชุมได้มีมติกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอันจะเป็น การเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส เพิ่มประสิทธิภาพ ในการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานให้มีความโปร่งใสสุจริต บังเกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชนตลอดจน แสดงให้เห็นถึงเจตจำนงสุจริตของผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการต่อต้านการทุจริต อย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งจะส่งผลให้ประชาชนเกิดความเชื่อมั่นและศรัทธาในการทำงานของเทศบาลนครลำปาง มากขึ้น

เมื่อได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรแล้ว ได้มีการจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการ ประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาจัดทำเป็นแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ของเทศบาลนครลำปาง ตามมติคณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครลำปาง

เทศบาลนครลำปาง

ตุลาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
๑. บทนำ	๑
๒. หลักการและวัตถุประสงค์	๑
๒.๑ หลักการ	๑
๒.๒ วัตถุประสงค์	๑
๒.๓ นิยามความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒.๔ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๒.๕ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต	๒
๓. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๓.๑.๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	๓
๓.๑.๒ เกณฑ์ผลกระทบ	๓
๓.๑.๒.๑ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน	๓
๓.๑.๒.๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน	๓
๓.๒ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	๔
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๔.๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร	๕
๔.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๗



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลนครลำปาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐

๑. บทนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เทศบาลนครลำปาง ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตซึ่งถือว่าเป็นองค์ประกอบของการกำกับดูแลที่ดี เทศบาลนครลำปางได้มีคำสั่งที่ ๑๐๓๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตฯ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ในวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๕ และในวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ โดยที่ประชุมได้มีมติกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอันจะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริต รวมทั้งขับเคลื่อนการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลนครลำปาง โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ คณะทำงานฯ ได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในหัวข้อต่าง ๆ ดังนี้ (๑) การบริหารงานของหน่วยงาน และการปฏิบัติงานของบุคลากร (๒) การบริหารงานบุคคล (๓) การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน (๔) การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างและการควบคุมการก่อสร้าง (๕) การบริหารจัดการการใช้จ่ายงบประมาณของเทศบาล และ (๖) การให้บริการการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร เนื่องจากเป็นกระบวนการในการกิจหลักของเทศบาลนครลำปาง

๒. หลักการและวัตถุประสงค์

๒.๑ หลักการ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

๒.๒ วัตถุประสงค์

๒.๒.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

๒.๒.๒ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

๒.๒.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้

๒.๒.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๓ นิยาม

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจทำให้เกิดการทุจริตและประทุพติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๔ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าจะไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๕ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เมื่อคราวการประชุมคณะกรรมการคณะทำงานการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของเทศบาลนครลำปาง (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ตามคำสั่งเทศบาลนครลำปางที่ ๑๐๓๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตฯ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ในวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๕ และในวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ โดยที่ประชุมได้มีมติกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอันจะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส เพิ่มประสิทธิภาพในการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานให้มีความโปร่งใสสุจริต โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ

(๑) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

(๒) ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๓.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑.๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

๓.๑.๒ เกณฑ์ผลกระทบ

๓.๑.๒.๑ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕,๐๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๑ - ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๑ - ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ - ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหาย ๑๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

๓.๑.๒.๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐหรือเจ้าหน้าที่ที่ถูกโกงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ ลงข่าว
๓	อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๒	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๑	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส

๓.๒ เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยการระบुरายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินของกระบวนการงาน ดังต่อไปนี้

๔.๑ การบริหารงานของหน่วยงาน และการปฏิบัติงานของบุคลากร

๔.๒ การบริหารงานบุคคล

๔.๓ การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน

๔.๔ การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างและการควบคุมการก่อสร้าง

๔.๕ การบริหารจัดการการใช้จ่ายยานพาหนะของเทศบาล

๔.๖ การให้บริการการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและรื้อถอนอาคาร

โดยการค้นคว้าหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward Looking Information)

๔.๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L*I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑.	การบริหารงานของหน่วยงาน และการปฏิบัติงานของบุคลากร	๑. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานตามบทบาทหน้าที่ของตน เช่น การตรงต่อเวลา การอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายยังไม่ชัดเจน	๑	๑	ต่ำ
		๒. บุคลากรของหน่วยงานขาดความเข้าใจในกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติม ทำให้เกิดความสับสน	๑	๑	ต่ำ
		๓. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีกฎ ระเบียบรองรับ และในบางกรณีมีการใช้ดุลพินิจมากกว่าการปฏิบัติให้เป็นตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ	๑	๑	ต่ำ
		๔. การปฏิบัติงานของบุคลากรยังไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจและระเบียบ	๑	๑	ต่ำ
๒.	การบริหารงานบุคคล	การบรรจุแต่งตั้งโยกย้ายโอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง	๑	๑	ต่ำ
๓.	การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน	๑. คนพิการไม่ได้รับเบี้ยยังชีพความพิการตามสิทธิที่ควรได้รับ	๑	๑	ต่ำ
		๒. คนพิการได้รับเงินเบี้ยความพิการทั้งที่ขาดคุณสมบัติและมีลักษณะต้องห้ามในการรับเบี้ยยังชีพความพิการ	๑	๑	ต่ำ
		๓. การนำเอาข้อมูลบางอย่างที่เกี่ยวข้องกับบุคคลออกเผยแพร่ต่อสาธารณชน ซึ่งข้อมูลบางอย่าง	๑	๑	ต่ำ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L*I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
		อาจไม่เป็นจริงหรือยังไม่ได้พิสูจน์ความถูกต้องออกสู่สาธารณชนก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลและองค์กรอย่างต่อเนื่อง เป็นการเผยแพร่ข้อมูลผ่านคอมพิวเตอร์ประชาชนบางคนอาจมีการละเมิดสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล			
๔.	การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างและการควบคุมการก่อสร้าง	๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑	๑	ต่ำ
		๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายผู้บริหารโดยไม่มีกฎระเบียบรองรับ	๑	๑	ต่ำ
		๓. บุคลากรของหน่วยงานขาดความรู้ ความเข้าใจ และความใส่ใจในการปฏิบัติงานอาจนำไปสู่ความผิดพลาดได้ง่าย และยิ่งส่อไปในทางทุจริต	๑	๑	ต่ำ
		๔. การใช้ตำแหน่งในการแสวงหาประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้างและเอื้อประโยชน์ให้แก่กลุ่มของตน	๑	๑	ต่ำ
		๕. ผู้รับจ้างแสวงหาพฤติกรรม การทุจริต เพื่อลดต้นทุนในโครงการ	๑	๑	ต่ำ
๕.	การบริหารจัดการการใช้ยานพาหนะของเทศบาล	มีการใช้รถยนต์อย่างไม่เต็มประสิทธิภาพ และคุ้มค่า มีความสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง และมีการใช้งานไม่เป็นไปตามระบบ/ระเบียบราชการ	๑	๑	ต่ำ
๖.	การให้บริการการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร	การพิจารณาคำขออนุญาตอาคารกรณีต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	๕	๑	สูง

๔.๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑.	การบริหารงานของหน่วยงานและการปฏิบัติงานของบุคลากร ๑. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญในการปฏิบัติงานตามบทบาทหน้าที่ของตน เช่น การตรงต่อเวลา การอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายยังไม่ชัดเจน ๒. บุคลากรของหน่วยงานขาดความเข้าใจในกฎหมายระเบียบ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติม ทำให้เกิดความสับสน ๓. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎ ระเบียบรองรับ และในบางกรณีมีการใช้ดุลพินิจมากกว่าการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ ๔. การปฏิบัติงานของบุคลากรยังไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจและระเบียบ (๑ ต่ำ)	๑. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่พนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา ๒. โครงการพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานสำหรับบุคลากรดำเนินงานช่าง ๓. มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของเทศบาลนครลำปาง ๔. มาตรการออกคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๒.	การบริหารงานบุคคล ๑. การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง (๑ ต่ำ)	๑. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลสาธารณะ ๒. มาตรการการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล ๓. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๔. มาตรการ No Gift Policy ๕. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข่าวสารเทศบาลนครลำปาง
๓.	การให้บริการสาธารณะ/บริการประชาชน ๑. คนพิการไม่ได้รับเบี้ยยังชีพความพิการตามสิทธิที่ควรได้รับ ๒. คนพิการได้รับเงินเบี้ยความพิการทั้งที่ขาดคุณสมบัติและมีลักษณะต้องห้ามในการรับเบี้ยยังชีพความพิการ ๓. การนำเอาข้อมูลบางอย่างเกี่ยวกับบุคคลออกเผยแพร่ต่อสาธารณชน ซึ่งข้อมูลบางอย่างอาจไม่เป็นความจริงหรือยังไม่ได้พิสูจน์ความถูกต้องออกสู่	๑. กิจกรรมการประชุมชี้แจงให้ความรู้แก่คนพิการและผู้เกี่ยวข้อง ตามโครงการส่งเสริมและพัฒนากลุ่มคนพิการและครอบครัว ๒. มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะและกำกับติดตามการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลนครลำปาง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
	สาธารณชน ก่อให้เกิดความเสียหายต่อบุคคลและองค์กรเนื่องจากเป็นการเผยแพร่ข้อมูลผ่านคอมพิวเตอร์ ประชาชนบางคนอาจมีการละเมิดสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคล (๑ ต่ำ)	
๔.	การคำนวณราคางานก่อสร้างและการควบคุมการก่อสร้าง ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายผู้บริหาร โดยไม่มีกฎ ระเบียบรองรับ ๓. บุคลากรของหน่วยงานขาดความรู้ ความเข้าใจ และความใส่ใจในการปฏิบัติงาน อาจนำไปสู่ความผิดพลาดได้ง่าย และยิ่งส่อไปในทางทุจริต ๔. การใช้ตำแหน่งในทางแสวงหาผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง และเอื้อประโยชน์ให้แก่กลุ่มของตน ๕. ผู้รับจ้างแสวงหาพฤติกรรมการทุจริต เพื่อลดต้นทุนในโครงการ (๑ ต่ำ)	๑. โครงการแนวทางและวิธีปฏิบัติว่าด้วยหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ การบริหารสัญญาจ้าง และ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. โครงการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนของเทศบาลนครลำปาง
๕.	การบริหารจัดการการใช้ยานพาหนะของเทศบาล ๑. มีการใช้รถยนต์อย่างไม่เต็มประสิทธิภาพและคุ้มค่า มี ความสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง และมีการใช้งานไม่เป็นไปตามระบบ/ระเบียบราชการ (๑ ต่ำ)	๑. โครงการบริหารจัดการการใช้ยานพาหนะในการปฏิบัติราชการ
๖.	การให้บริการการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร ๑. การพิจารณาคำขออนุญาตอาคารกรณีต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด (๕ สูง)	๑. กิจกรรมลดขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับการบริการประชาชน (การให้บริการ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร)