

แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล อำเภอคลองลาน จังหวัดกำแพงเพชร

๑. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการบริหารงานทั่วไป

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นางสาวรณิ จันท์ตัน โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๔

๒. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการบริหารงานบุคคล

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงานทั่วไป งานสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นางสาวรญา สุใจยา โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๔

๓. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการมีส่วนร่วมการบริหารท้องถิ่น

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การวางแผน งานการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นางเรณู กันธิยาวงค์ โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๓

๔. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน งานอาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม)

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นางสาวปาริชาติ ศรีวิชัยจันทร์ โทรศัพท์ ๐๘๔ ๗๕๖๘๙๗๖

๕. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นางสาวพาฝัน ศรีดิถีฤทธิ์ โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๒๕

๖. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการบริหารพัสดุ

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงานพัสดุ

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นางนารีรัตน์ น้ำทองแท้ โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๖

๗. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน งานจัดเก็บรายได้

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นางสาวชื่นจิตร ตาทิพย์ โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๗

๘. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการก่อสร้าง

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน งานการก่อสร้าง

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นายวัลลภ กลิ่นสังข์ โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๙

๙. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านงานสังคมสงเคราะห์

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน งานสวัสดิการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยโรคเอดส์

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นางวรรณุช พลศิลป์ โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๕

๑๐. ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านงานบริหารทั่วไป

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การใช้รถยนต์ส่วนกลาง

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบล

คลองน้ำไหล

ผู้รับผิดชอบ นายกสิวัฒน์ ไส้ทองคำ สำนักปลัด โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๒๑

ผู้รับผิดชอบ นายประมาณ นาคบาตร กองคลัง โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๘

ผู้รับผิดชอบ นายวัลลภ กลิ่นสังข์ กองช่าง โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๙

ผู้รับผิดชอบ นางไม้ป่า อีรานันท์ กองสวัสดิการสังคม โทรศัพท์ ๐๕๕ ๗๘๖๓๙๙ ต่อ ๑๕

ขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยง ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอน อาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ใน ขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไข ความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียด ดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคย เกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว **Unknown Factor** ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากรประมาณ การล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้ เสมอ)

Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากร ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ) เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือ ค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้ การระดมสมอง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	Know Factor	Unknown Factor
๑	เอกสารมีจำนวนมาก	✓	
๒	มีปัจจัยแทรกแซงในกระบวนการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งบุคคล		✓
๓	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบทุกภาคส่วน	✓	
๔	การจัดอาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม) นักเรียน	✓	
๕	ปัญหาภัยแล้ง การขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค	✓	
๖	การจัดซื้อพัสดุ และการจัดจ้าง	✓	
๗	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบพัสดุขาด ความชัดเจนและเปลี่ยนแปลงบ่อย	✓	
๘	ลูกหนี้ค้างชำระ	✓	
๙	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน	✓	
๑๐	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์		✓
๑๑	การใช้รถยนต์ส่วนกลาง		✓

ตารางที่ ๑ อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต เท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจนมากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับเปลี่ยนได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับ ติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสี)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เอกสารมีจำนวนมาก		✓		
๒	มีปัจจัยแทรกแซงในกระบวนการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งบุคคล		✓		
๓	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบทุกภาคส่วน		✓		
๔	การจัดอาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม) นักเรียน		✓		
๕	ปัญหาภัยแล้ง การขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค		✓		
๖	การจัดซื้อพัสดุ และการจัดจ้าง		✓		
๗	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบพัสดุขาดความชัดเจนและเปลี่ยนแปลงบ่อย		✓		
๘	ลูกหนี้ค้างชำระ		✓		
๙	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงานบริหารสัญญาและการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนต่อวิชาชีพของตนโดยไม่คำนึงถึงการแทรกแซงจากปัจจัยภายนอก		✓		
๑๐	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์		✓		
๑๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล		✓		

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามไฟสีจราจร

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน ค่า ๑-๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาควิชาเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/ User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมตริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	เอกสารมีจำนวนมาก		๒			๒		๔
๒	มีปัจจัยแทรกแซงในกระบวนการ สรรหา บรรจุ แต่งตั้งบุคคล		๒			๒		๔
๓	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบ ทุกภาคส่วน		๒			๒		๔
๔	การจัดอาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม) นักเรียน		๒			๒		๔
๕	ปัญหาภัยแล้ง การขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค		๒			๒		๔
๖	การจัดซื้อพัสดุ และการจัดจ้าง		๒			๒		๔
๗	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุขาดความชัดเจนและ เปลี่ยนแปลงบ่อย		๒			๒		๔
๘	ลูกหนี้ค้างชำระ			๑			๑	๑
๙	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน บริหารสัญญาและการปฏิบัติหน้าที่อย่าง ซื่อตรงต่อวิชาชีพของตนโดยไม่คำนึงถึง การแทรกแซงจากปัจจัยภายนอก		๒			๒		๔
๑๐	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์		๒			๒		๔
๑๑	การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล	๑			๑			๑

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้มและสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	เอกสารมีจำนวนมาก	๔		✓	
๒	มีปัจจัยแทรกแซงในกระบวนการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งบุคคล	๔		✓	
๓	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบทุกภาคส่วน	๔		✓	
๔	การจัดอาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม) นักเรียน	๔		✓	
๕	ปัญหาภัยแล้ง การขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค	๔		✓	
๖	การจัดซื้อพัสดุ และการจัดจ้าง	๔		✓	
๗	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบพัสดุขาดความชัดเจนและเปลี่ยนแปลงบ่อย	๔		✓	
๘	ลูกหนี้ค้างชำระ	๑	✓		
๙	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงานบริหารสัญญาและการปฏิบัติหน้าที่อย่างซื่อตรงต่อวิชาชีพของตนโดยไม่คำนึงถึงการแทรกแซงจากปัจจัยภายนอก	๔		✓	
๑๐	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์	๔		✓	
๑๑	การใช้รถส่วนกลาง	๔		✓	

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/

อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมิน การควบคุม ความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิง ใฝ่ระวังความเสี่ยง การทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการ หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสียหายการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	เอกสารมีจำนวนมาก	๑. ขอลำรายชื่อ
๒	มีปัจจัยแทรกแซงในกระบวนการสรรหา บรรจุ แต่งตั้งบุคคล	๑. กำชับปฏิบัติตามมาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล
๓	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบทุกภาคส่วน	๑. ประชาสัมพันธ์ความสำคัญของประชุมประชาคมทางเว็บไซต์ และเฟสบุ๊ก อบรม.
๔	การจัดอาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม) นักเรียน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจติดตามและประเมินผลการจัดอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียนที่ได้รับเงินอุดหนุน
๕	ปัญหาภัยแล้ง การขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่โดยเที่ยงธรรม
๖	การจัดซื้อพัสดุ และการจัดจ้าง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ผู้บริหารกำหนดนโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)
๗	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบพัสดุขาดความชัดเจนและเปลี่ยนแปลงบ่อย	๑. ถ่ายทอดความรู้พนักงานแจ้งเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ
๘	ลูกหนี้ค้างชำระ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามลูกหนี้ค้างชำระ
๙	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงานบริหารสัญญาและการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนต่อวิชาชีพของตนโดยไม่คำนึงถึงการแทรกแซงจากปัจจัยภายนอก	๑. ส่งไปอบรมกับหน่วยงาน/สถาบันที่มีหน้าที่ให้ความรู้
๑๐	การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบและปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรการในการสร้างจิตสำนึกและความตระหนักแก่บุคลากรทั้งผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
		และข้าราชการองค์ประกอบส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓
๑๑	การใช้ราชการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบและปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม