

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง อำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานและความคุมพัสดุครุภัณฑ์
- ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
- ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดเก็บค่าธรรมเนียม
- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

**๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์**

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคย รับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มี ตำนานอยู่แล้ว)	Unknow Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก พยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น)
๑	การบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ ไม่มีประสิทธิภาพ	√	

### ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจการควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เจ้าหน้าที่รู้เห็นไปใจให้นำพัสดุไปใช้ส่วนตัวโดยไม่ดำเนินการให้ถูกต้องตามขั้นตอน		√		

### ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ )

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความจำเป็นของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
		๓	๒	๑		
๑	การบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพ		๒		๒	๔

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง ขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพ	๒	

**๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	การบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพ	๑		

**ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง**

**ดี** : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้** : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน** : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพ	พอใช้	✓ ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
การบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)		√	

ตาราง ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

**๑. สถานะสีแดง** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗, ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับควรมีแผนงานมาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

**๒. สถานะสีเหลือง** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔, ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

**๓. สถานะสีเขียว** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑, ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิดควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
การบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพ	จัดทำประกาศ ข้อปฏิบัติในการขอยืมทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ในการปฏิบัติงาน แจ้งให้ทุกกองทุกฝ่ายรับทราบ แนวทางข้อปฏิบัติ

ลงชื่อ

(นางรุ่งรัตน์ จันทร์กล้า  
ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔

ผู้ประเมิน

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง อำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน**

- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานและความคุมพัสดุครุภัณฑ์
- ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดเก็บค่าธรรมเนียม

ผู้รับผิดชอบ หน่วยงาน กองคลัง

**๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์**

**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง**

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคย รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มี ตำนานอยู่แล้ว)	Unknow Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น)
๑	หยักยอกเงินหลวง โดยการรู้เห็นเป็นใจ กับร้านค้าให้ออกใบเสร็จส่วนต่างที่เกิน ราคาจริง	√	

## ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาปรับแก้หรือระงับในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจการควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	หยักยกเงินหลวง โดยการรู้เห็นเป็นใจกับร้านค้าให้ออกใบเสร็จส่วนต่างที่เกินราคาจริง		√		

## ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ )

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความจำเป็นของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	หยักยกเงินหลวง โดยการรู้เห็นเป็นใจกับร้านค้าให้ออกใบเสร็จส่วนต่างที่เกินราคาจริง		๒			๒		๔

### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง ขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	หยักยอกเงินหลวง โดยการรู้เห็นเป็นใจกับร้านค้าให้ออกใบเสร็จส่วนต่างที่เกินราคาจริง	๒	

**๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	หยักยอกเงินหลวง โดยการรู้เห็นเป็นใจกับร้านค้าให้ออกใบเสร็จส่วนต่างที่เกินราคาจริง	๑		

**ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง**

**ดี** : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้** : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน** : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
หยักยอกเงินหลวง โดยการรู้เห็นเป็นใจกับร้านค้าให้ออกใบเสร็จส่วนต่างที่เกินราคาจริง	ดี	√ ต่ำ	খনข้างต่ำ	ปานกลาง

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามด้วยความรุนแรงของความเสี่ยง

#### ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๔ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี บริหารการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเฝ้าระวัง ดังนี้

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
หยักยอกเงินหลวง โดยการรู้เห็นเป็นใจกับร้านค้าให้ออกใบเสร็จส่วนต่างที่เกินราคาจริง เมื่อร้านค้าได้รับเงินก็จะได้รับส่วนต่างที่เกินราคาจริง	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมตรวจสอบอย่างใกล้ชิด ๒. ส่งเสริมคุณธรรม และจริยธรรมในการปฏิบัติงานแก่ผู้ปฏิบัติงานให้มาก ๓. อบรมกฎหมาย ระเบียบ และการดำเนินการทางวินัยแก่เจ้าหน้าที่

#### ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการณ์การเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

**สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามมาตรการนโยบายโครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงไม่เกินระดับ ๖

**สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบายโครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖



โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
การบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพ (ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)		√	

ตาราง ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

**๑. สถานะสีแดง** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗, ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

**๒. สถานะสีเหลือง** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔, ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมี กิจกรรมเพิ่มเติม

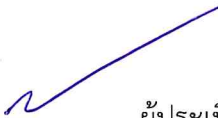
**๓. สถานะสีเขียว** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑, ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิดควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
หยักยอกเงินหลวง โดยการรู้เห็นเป็นใจกับร้านค้าให้ออกใบเสร็จส่วนต่างที่เกินราคาจริง	ลงโทษทางวินัย อย่างเคร่งครัด เมื่อมีเจ้าหน้าที่ทำการทุจริต เพื่อไม่ให้เป็นตัวอย่างไม่ดีแก่บุคคลอื่น

ลงชื่อ

(นางรุ่งรัตน์ จันทร์กล้า  
ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔

  
ผู้ประเมิน

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง อำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน**

- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานและความคุมพัสดุครุภัณฑ์
- ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
- ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดเก็บค่าธรรมเนียม
- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ผู้รับผิดชอบ หน่วยงาน สำนักปลัด

**๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์**

**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง**

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคย รับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มี ตำนานอยู่แล้ว)	Unknow Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการ พยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น)
๑	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูล ฝอย		√

## ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจการควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เจ้าหน้าที่ยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย		√		

## ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ )

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความจำเป็นของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
		๓	๒	๑		
๑	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย		๑		๒	๒

### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง ขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย	๒	

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการสอบเป็นพนักงานจ้าง		๒	

### ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง

**ดี** : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้** : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน** : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการสอบเป็นพนักงานจ้าง	ดี	√ ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความถี่ของความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามด้วยความรุนแรงของความเสี่ยง

#### ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี บริหารการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเฝ้าระวัง ดังนี้

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย	๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม และติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒. ไม่ควรให้เจ้าหน้าที่เพียงคนเดียวในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย ควรมอบหมายเจ้าหน้าที่คนอื่นให้ช่วยจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอยร่วมด้วย

#### ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

**สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามที่ ตามมาตรการนโยบายโครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงไม่เกินระดับ ๒

**สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบายโครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๒

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	√		

ตาราง ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

**๑. สถานะสีแดง** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗, ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับควรมีแผนงานมาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

**๒. สถานะสีเหลือง** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔, ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

**๓. สถานะสีเขียว** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑, ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิดควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย	ให้ดำเนินการทางวินัยกับเจ้าหน้าที่ ที่ยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะอย่างเคร่งครัด

ลงชื่อ

ผู้ประเมิน

(นางรุ่งรัตน์ จันทร์กล้า)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหลวง อำเภอลานกระบือ จังหวัดกำแพงเพชร**

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานและความคุมพัสดุครุภัณฑ์
- ความเสี่ยงการทุจริตในงานการเงินและบัญชี
- ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดเก็บค่าธรรมเนียม
- ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ผู้รับผิดชอบ หน่วยงาน สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารและการควบคุมพัสดุครุภัณฑ์

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคย รับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มี ตำนานอยู่แล้ว)	Unknow Factor (ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก พยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น)
๑	การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการ สอบเป็นพนักงานจ้าง		√

ตารางที่ ๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง

**สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

**สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจการควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ระหว่างดำเนินการ ตรวจสอบ		√		

ตารางที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในช่องสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าเฉลี่ยความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ )

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความจำเป็นของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
		๓	๒	๑		
๑	การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการ สอบเป็นพนักงานจ้าง		๑		๒	๔

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง ขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ



ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการสอบเป็นพนักงานจ้าง	๒	

**๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ**

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการสอบเป็นพนักงานจ้าง		๒	

**ตารางที่ ๔ การประเมินความเสี่ยง**

**ดี** : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้** : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน** : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้มอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการสอบเป็นพนักงานจ้าง	ดี	√ ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามด้วยความรุนแรงของความเสี่ยง

### ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๔ ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป

จากการประเมินพบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๒ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ ดี บริหารการจัดการความเสี่ยงอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเฝ้าระวัง ดังนี้

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการสอบเป็นพนักงานจ้าง	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม ตรวจสอบ และกำกับอย่างใกล้ชิด ๒. คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งฯ ให้ทำงานในรูปแบบของคณะกรรมการ มิให้ผู้ที่มีหน้าที่ปฏิบัติงานบุคคล ดำเนินการเองทุกเรื่อง ต้องคอย กำกับ ตรวจสอบ ควบคุม อย่างใกล้ชิด

### ตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

โดยการแยกสถานการณ์การเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

**สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

**สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการนโยบายโครงการ กิจกรรม ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ค่าความเสี่ยงไม่เกินระดับ ๒

**สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบายโครงการ กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๒

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการสอบเป็นพนักงานจ้าง (ค่าความเสี่ยงรวม = ๒)	√		

ตาราง ๗ การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

**๑. สถานะสีแดง** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗, ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับควรมีแผนงานมาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม

**๒. สถานะสีเหลือง** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔, ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

**๓. สถานะสีเขียว** ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑, ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิดควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต (เพิ่มเติม)
การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้ารับการสอบเป็นพนักงานจ้าง	หากเจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้เข้าสอบให้ดำเนินการทางวินัยอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เป็นตัวอย่างไม่ดีแก่เจ้าหน้าที่คนอื่น

ลงชื่อ



ผู้ประเมิน

(นางภัทรานิษฐ์ จันทะลี)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔