

แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.2562
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการบริหารงานทั่วไป

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงานทั่วไป งานสารบรรณ

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้รับผิดชอบ นางกนกวรรณ มุสิกะนิลพันธ์

โทรศัพท์ 075-291012

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การป้องกันโรคติดต่อในชุมชน งานสาธารณสุข

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้รับผิดชอบ นางสาวทศพร ทรัพย์มี

โทรศัพท์ 075-291012

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น งานนโยบายและแผน

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้รับผิดชอบ นางสาวจิตลัดดา ภัคดีโชติ

โทรศัพท์ 075-291012

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้รับผิดชอบ นางนารีนา คงห้อย

โทรศัพท์ 075-291012

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการบริหารพัสดุ

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงานพัสดุ

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้รับผิดชอบ นางยุวดี ชูเกิด

โทรศัพท์ 075-291012

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้รับผิดชอบ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

โทรศัพท์ 075-291012

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านไฟฟ้าสาธารณะ

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน ด้านไฟฟ้าสาธารณะ งานไฟฟ้าสาธารณะ

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้รับผิดชอบ นายทศพล พุ่ตระกูล

โทรศัพท์ 075-291012

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านสาธารณูปโภค

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน ด้านสาธารณูปโภค งานสาธารณูปโภค

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้รับผิดชอบ นายทศพล พุ่ตระกูล

โทรศัพท์ 075-291012

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของ
กระบวนงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วย

ขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ 1 ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงใน ภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอน อาจไม่พบความเสี่ยงหรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ใน ขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่า หน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไข ความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียด ดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
1.	สถานที่ทำงานคับแคบ	✓	
2.	เอกสารมีจำนวนมาก	✓	
3.	สภาพพื้นที่เอื้อต่อการขยายพันธุ์พาหะนำโรค		✓
4.	ประชาชนให้ความสนใจเข้าร่วมประชุมประชาคมน้อย	✓	
5.	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบทุกภาคส่วน	✓	
6.	เด็ก เยาวชนและประชาชนเสพยาเสพติดมากขึ้น	✓	
7.	ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มขึ้น	✓	
8.	ลูกหนี้ค่าน้ำประปามีจำนวนมาก		✓
9.	ปัญหาภัยแล้งยาวนาน		✓
10.	ขาดแคลนบุคลากร	✓	
11.	ไม่มีบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ	✓	
12.	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบพัสดุขาด ความชัดเจน		✓
13.	มีการใช้ไฟฟ้าในอัตราที่สูง	✓	
14.	ใช้งานอุปกรณ์ไฟฟ้านานเกินไป		✓
15.	ขาดแคลนวิศวกรในการออกแบบ	✓	
16.	ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันมีความผันผวน		✓
17.	ขาดแคลนบุคลากรด้านวิศวกรรม	✓	
18.	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน	✓	
19.	หลักเกณฑ์การดำเนินงานเปลี่ยนแปลงบ่อย	✓	
20.	ไม่มีอาคารเรียนที่ได้มาตรฐาน	✓	
21.	วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน	✓	

ตารางที่ 1 อธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริต เท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจนมากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor

- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

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

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามไฟสีจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1.	สถานที่ทำงานคับแคบ		✓		
2.	เอกสารมีจำนวนมาก		✓		
3.	สภาพพื้นที่เอื้อต่อการขยายพันธุ์พาหะนำโรค		✓		
4.	ประชาชนให้ความสนใจเข้าร่วมประชุมประชาคมน้อย		✓		
5.	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบทุกภาคส่วน		✓		
6.	เด็ก เยาวชนและประชาชนเสพยาเสพติดมากขึ้น		✓		
7.	ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มขึ้น		✓		
8.	ลูกหนี้ค่าน้ำประปามีจำนวนมาก		✓		
9.	ปัญหาภัยแล้งยาวนาน		✓		
10.	ขาดแคลนบุคลากร		✓		
11.	ไม่มีบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ		✓		
12.	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบพัสดุขาดความชัดเจน		✓		
13.	มีการใช้ไฟฟ้าในอัตราที่สูง		✓		
14.	ใช้งานอุปกรณ์ไฟฟ้านานเกินไป		✓		
15.	ขาดแคลนวิศวกรในการออกแบบ		✓		
16.	ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันมีความผันผวน		✓		
17.	ขาดแคลนบุคลากรด้านวิศวกรรม		✓		
18.	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน		✓		
19.	หลักเกณฑ์การดำเนินงานเปลี่ยนแปลงบ่อย		✓		
20.	ไม่มีอาคารเรียนที่ได้มาตรฐาน		✓		
21.	วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน		✓		

ตารางที่ 2 นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 1 นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต ตามไฟสี
จรรยา

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

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า 1-3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน ค่า 1-3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/ User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1.	สถานที่ทำงานคับแคบ		2			2		4
2.	เอกสารมีจำนวนมาก		2			2		4
3.	สภาพพื้นที่เอื้อต่อการขยายพันธุ์พาหะนำโรค		2			2		4
4.	ประชาชนให้ความสนใจเข้าร่วมประชุม ประชาชนน้อย			1			1	1

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
5.	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบทุกภาคส่วน			1			1	1
6.	เด็ก เยาวชนและประชาชนเสพยาเสพติดมากขึ้น		2				1	2
7.	ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มขึ้น			1			1	1
8.	ลูกหนี้ค่าน้ำประปามีจำนวนมาก			1		2		2
9.	ปัญหาภัยแล้งยาวนาน		2			2		4
10.	ขาดแคลนบุคลากร			1			1	1
11.	ไม่มีบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ			1			1	1
12.	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบพัสดุขาดความชัดเจน			1			1	1
13.	มีการใช้ไฟฟ้าในอัตราที่สูง		2			2		4
14.	ใช้งานอุปกรณ์ไฟฟ้านานเกินไป		2			2		4
15.	ขาดแคลนวิศวกรในการออกแบบ		2			2		4
16.	ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันมีความผันผวน		2			2		4
17.	ขาดแคลนบุคลากรด้านวิศวกรรม		2			2		4
18.	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน		2			2		4
19.	หลักเกณฑ์การดำเนินงานเปลี่ยนแปลงบ่อย			1			1	1
20.	ไม่มีอาคารเรียนที่ได้มาตรฐาน			1			1	1
21.	วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน			1			1	1

ตารางที่ 3 นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงในของสีส้มและสีแดง จากตารางที่ 2 มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
1.	สถานที่ทำงานคับแคบ	4		✓	
2.	เอกสารมีจำนวนมาก	4		✓	
3.	สภาพพื้นที่เอื้อต่อการขยายพันธุ์พาหะนำโรค	4		✓	
4.	ประชาชนให้ความสนใจเข้าร่วมประชุม ประชามชน้อย	1	✓		
5.	ผู้เข้าร่วมประชุมประชามชไม่ครบทุกภาค ส่วน	1	✓		
6.	เด็ก เยาวชนและประชาชนเสพยาเสพติดมาก ขึ้น	2	✓		
7.	ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มขึ้น	1	✓		
8.	ลูกหนี้ค่าน้ำประปามีจำนวนมาก	2	✓		
9.	ปัญหาภัยแล้งยาวนาน	4		✓	
10.	ขาดแคลนบุคลากร	1	✓		
11.	ไม่มีบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ	1	✓		
12.	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุขาดความชัดเจน	1	✓		
13.	มีการใช้ไฟฟ้าในอัตราที่สูง	4		✓	
14.	ใช้งานอุปกรณ์ไฟฟ้านานเกินไป	4		✓	
15.	ขาดแคลนวิศวกรในการออกแบบ	4		✓	
16.	ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันมีความผันผวน	4		✓	
17.	ขาดแคลนบุคลากรด้านวิศวกรรม	4		✓	
18.	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน	4		✓	
19.	หลักเกณฑ์การดำเนินงานเปลี่ยนแปลงบ่อย	1	✓		
20.	ไม่มีอาคารเรียนที่ได้มาตรฐาน	1	✓		
21.	วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน	1	✓		

ตารางที่ 4 ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงตามความรุนแรงของความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมิน การควบคุม ความเสี่ยง ในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ

หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิง เฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริต หรือให้หน่วยงาน พิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงาน หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความ เสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
1.	สถานที่ทำงานคับแคบ	- กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านงานบริหารงานทั่วไป
2.	เอกสารมีจำนวนมาก	- มีการจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นหมวดหมู่
3.	สภาพพื้นที่เอื้อต่อการขยายพันธุ์พาหะนำ โรค	- มีการสำรวจลูกน้ำยุงลาย - มีการแจกทรายอะเบท - พ่นหมอกควันเพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออกในหมู่บ้าน
4.	ประชาชนให้ความสนใจเข้าร่วมประชุม ประชาคมน้อย	- ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำชุมชน เว็บไซต์ Facebook
5.	ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมไม่ครบทุกภาค ส่วน	- มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและ นำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วนและ จัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น
6.	เด็ก เยาวชนและประชาชนเสพยาเสพติด มากขึ้น	- จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องโทษและพิษภัยของยาเสพติดแก่เยาวชนและผู้ปกครองในเขตพื้นที่ - จัดกิจกรรมส่งเสริมการออกกำลังกายของเด็กและเยาวชน - สนับสนุนกิจกรรมกีฬา เช่น อูปรกรณ์กีฬา
7.	ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มขึ้น	- ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรง
8.	ลูกหนี้ค่าน้ำประปามีจำนวนมาก	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามทวงถามผู้ค้างชำระภาษี น้ำประปาโดยเคร่งครัดตามระยะเวลาที่กำหนดไว้
9.	ปัญหาภัยแล้งยาวนาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามทวงถามผู้ค้างชำระภาษี น้ำประปาโดยเคร่งครัดตามระยะเวลาที่กำหนดไว้
10.	ขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการ จัดเก็บรายได้และเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้	- จัดทำเครื่องมือที่ใช้ในการควบคุมการจัดเก็บภาษีให้เป็น ปัจจุบัน (แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)
11.	ไม่มีบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการเจ้าหน้าที่พัสดุ
12.	หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุขาดความชัดเจน	- ประชุมพนักงานแจ้งเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามระเบียบ พักตร์
13.	มีการใช้ไฟฟ้าในอัตราที่สูง	- ตรวจสอบการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าให้สามารถใช้งานได้ ตลอดเวลา - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย
14.	ใช้งานอุปกรณ์ไฟฟ้านานเกินไป	- ตรวจสอบการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าให้สามารถใช้งานได้ ตลอดเวลา - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
15.	ขาดแคลนวิศวกรในการออกแบบ	- ขอความอนุเคราะห์วิศวกรภายนอกมาออกแบบ
16.	ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันมีความผันผวน	- สืบราคาวัสดุ น้ำมันจากอินเทอร์เน็ต
17.	ขาดแคลนบุคลากรด้านหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
18.	บุคลากรขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายและอ้างอิงให้ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ
19.	หลักเกณฑ์การดำเนินงานเปลี่ยนแปลงบ่อย	- กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายและอ้างอิงให้ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ
20.	ไม่มีอาคารเรียนที่ได้มาตรฐาน	- ขอรับการสนับสนุนงบประมาณสำหรับการก่อสร้างอาคาร เรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปย้งกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น
21.	วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์

ตารางที่ 5 พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 4 ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป