



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย สำนักปลัด งานนิติการ โทร. ๐๓๒-๕๑๐๔๖๙
ที่ ปช ๗๒๔๐๑/ วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย

๑. เรื่องเดิม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ โดยสำนักประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ได้กำหนดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment) หรือการประเมิน TIA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อย ๑๐.๑ ในข้อ ๐๓๔ และข้อ ๐๓๕ ให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พร้อมทั้งรายงานผลการดำเนินงานตามช่วงเวลาที่กำหนดไว้ในปฏิทินการประเมิน ฯ

๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย โดยสำนักปลัด ขอรายงานว่า ได้ดำเนินการจัดทำรูปแบบรายงานแสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ข้อพิจารณา

เห็นควรรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและนำข้อมูลเผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย ตามแบบรายงานที่กำหนดไว้ในปฏิทินการประเมินฯ ต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตามข้อ ๓.

ลงชื่อ

(นายวรกิจ จงรักษ์)
นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

.....
.....
.....

ลงชื่อ

(นายนิพนธ์ สนิธิ)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

/ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย กรณี นำเข้าข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เผยแพร่ลงบนเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย

Linearization

ลงชื่อ

(นายคมกฤช สุขโข)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย

01/22/2020

ลงชื่อ

(นายไชยพงศ์ บัวไสว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย
อำเภอเมืองประจวบคีรีขันธ์ จังหวัดประจวบคีรีขันธ์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงในการเกิดการทุจริตในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีวัตถุประสงค์เพื่อต้องการบ่งชี้ความเสี่ยงของการทุจริตที่มีอยู่ในองค์กร โดยการประเมินโอกาสของการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นตลอดจน บุคคลหรือหน่วยงานที่อาจเกี่ยวข้องกับการกระทำทุจริต เพื่อพิจารณาว่าการควบคุมและการป้องกันการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบันมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือไม่

การทุจริตในระดับท้องถิ่น พบว่า ปัจจัยที่มีผลต่อการขยายตัวในระดับท้องถิ่น ได้แก่ การกระจายอำนาจสู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แม้ว่าโดยหลักการแล้วการกระจายอำนาจมีวัตถุประสงค์สำคัญเพื่อให้การบริหารต่าง ๆ ของรัฐสามารถตอบสนองความต้องการของชุมชนมากขึ้น มีประสิทธิภาพมากขึ้น แต่ในทางปฏิบัติทำให้แนวโน้มของการทุจริตในท้องถิ่นเพิ่มมากยิ่งขึ้นเช่นเดียวกัน

ลักษณะของการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้

- ๑) การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อ จัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๒) สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
- ๓) สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
- ๔) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริต ที่เกิดจากการขาดความรู้ ความเข้าใจ และขาดคุณธรรมจริยธรรม
- ๕) สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ
- ๖) สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ
- ๗) สภาพหรือลักษณะปัญหาการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สรุปประเด็นดังนี้

๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่ยังพบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบ ไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒) สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่ที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมการทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาของประชาชน ขาดกลไกการตรวจสอบ ความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคลเหล่านั้น

๔) การผูกขาด ในบางกรณีในการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาดได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๕) การได้รับคำตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่งที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้ตนเองกับครอบครัว

๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษ ถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวต่อบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

๗) มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากการยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นการยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนชื้อเป็นคนเช่ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำการทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่นที่ไม่มีเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยทราย
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor	Unknown Factor
๑. การจัดเก็บรายได้ - จัดเก็บรายได้ไม่ทั่วถึง เกิดการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ ไม่ได้รับรายได้ตามสมควร		✓
๒. การวางแผนพัฒนา - วางแผนพัฒนาในด้านต่าง ๆ เช่น ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตไม่ถูกต้อง สอดคล้องกับปัญหาและความเป็นจริงของประชาชน		✓
๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ตรงตามความต้องการใช้งาน มีการทุจริตงบประมาณของทางราชการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณ - เกิดการทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณ ราชการได้รับความเสียหาย		✓
๕. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ - ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเสียหาย		✓ ✓
๖. การนำรถยนต์ส่วนกลางไปใช้ในการส่วนตัว - ราชการได้รับความเสียหายและสิ้นเปลืองการใช้น้ำมันรถยนต์		✓
๗. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ - สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา		✓

หมายเหตุ : Known Factor – ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor – ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒. การวิเคราะห์สถานะความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง อย่างต่อเนื่อง สังคมให้ความสนใจ

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชนสื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การจัดเก็บรายได้ - จัดเก็บรายได้ไม่ทั่วถึง เกิดการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ ไม่ได้รับรายได้ตามสมควร	✓			
๒. การวางแผนพัฒนา - วางแผนพัฒนาในด้านต่าง ๆ เช่น ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านพัฒนาคุณภาพชีวิตไม่ถูกต้อง สอดคล้องกับปัญหา และความเป็นจริงของประชาชน	✓			
๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ - จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ได้วัสดุ ครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ตรงตามความต้องการใช้งาน มีการทุจริตงบประมาณ ของทางราชการ เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน		✓		
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณ - เกิดการทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณ ราชการได้รับความเสียหาย	✓			
๕. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบของเจ้าหน้าที่ - ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ - ประชาชนได้รับความเสียหาย	✓			
๖. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว - เกิดการทุจริต เกิดความสิ้นเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์		✓		
๗. โครงการก่อสร้างพื้นฐานไม่มีคุณภาพ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ - สิ้นเปลืองและสูญเสียงบประมาณในการก่อสร้าง การซ่อมแซมบำรุงรักษา	✓			

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ (MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
การจัดซื้อจัดจ้าง		
- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	๒	
- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้างหรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้าการนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เป็นการส่วนตัว	๒	
- ไม่มีการควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและไม่มีการขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่องานในแต่ละครั้ง	๒	
- หน่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ควบคุมโดยต้องเป็นเจ้าหน้าที่ระดับชำนาญการในการใช้รถในแต่ละส่วนราชการ	๒	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาวศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
การจัดซื้อจัดจ้าง	
- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	๒
- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้าการนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เป็นการส่วนตัว	๒
- หากไม่มีการควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและไม่มีการขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกิจการในแต่ละครั้ง	๒
- หากหน่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ควบคุมโดยต้องเป็นเจ้าหน้าที่ระดับชำนาญการในการใช้รถในแต่ละส่วนราชการ	๒

สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมความจำเป็น x ความรุนแรง
การจัดซื้อจัดจ้าง			
- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของวัสดุและครุภัณฑ์ (Specification) ที่จัดซื้อจัดจ้างให้พวกพ้องได้เปรียบหรือชนะการประมูล	๒	๒	๔
- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้าการนำรถยนต์ส่วนบุคคลไปใช้เป็นการส่วนตัว	๒	๒	๔
- หากไม่มีการควบคุมเลขไมล์ระยะทางให้เป็นปัจจุบันและไม่มีการขออนุญาตใช้รถก่อนเดินทางไปติดต่อกิจการในแต่ละครั้ง	๒	๒	๔
- หากหน่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ควบคุมในการใช้รถในแต่ละส่วนราชการ	๒	๒	๔

Risk Matrix

ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ความรุนแรงของผลกระทบ	๑	๒	๓
๓			
๒			
๑			

-  ระดับสูงมาก ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
-  ระดับสูง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน + แผนบริหารความเสี่ยง
-  ระดับปานกลาง ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
-  ระดับต่ำ ใช้กระบวนการควบคุมภายใน
-  ความเสี่ยงเรื่องการทุจริต

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง	มาตรการป้องกัน
๑. การจัดเก็บรายได้ จัดเก็บรายได้ไม่ทั่วถึง เกิดการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ ไม่ได้รับรายได้ ตามสมควร	พอใช้		✓		กำหนดให้มีการตรวจนับเงินทุกครั้ง และทุกวันที่มีการรับเงิน - ส่งเงิน เพื่อป้องกันความผิดพลาด
๒. การวางแผนพัฒนา วางแผนพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานด้านพัฒนา คุณภาพชีวิตไม่สอดคล้องกับความเป็นจริงของประชาชน	พอใช้		✓		จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านระเบียบข้อกฎหมาย ติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผล เป็นไปตามระเบียบ
๓. การจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ ได้วัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่มีคุณภาพ ตรงตามความต้องการใช้งาน	พอใช้		✓		จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพิ่มความรู้ระเบียบข้อกฎหมาย แสวงหาบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถร่วมเป็นคณะกรรมการ
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณ เกิดการทุจริตในการเบิกจ่ายงบประมาณ ราชการได้รับความเสียหาย	พอใช้		✓		ควบคุม กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๕. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ราชการได้รับความเสียหายจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่	พอใช้		✓		เพิ่มช่องการร้องเรียน/ร้องทุกข์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน ให้ประชาชนแจ้งเบาะแสการกระทำความผิดของเจ้าหน้าที่
๖. การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เกิดการทุจริต เกิดความสับสนเปลืองโดยที่ราชการไม่ได้รับประโยชน์	พอใช้		✓		จัดทำทะเบียนควบคุม และการเบิกจ่ายเชื้อเพลิง ต้องได้รับการพิจารณาอนุญาต ก่อนนำทรัพย์สินราชการไปใช้ภายนอก