



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง สำนักปลัด

ที่ ขย ๘๑๓๐๑/ วันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงและประพจน์มิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง

ด้วยสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงและประพจน์มิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพจน์มิชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยครอบคลุมงานทุกๆ ด้าน อันนำมาซึ่งความมั่นใจในการดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง จะเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล โดยผู้บริหารและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง สามารถนำผลจากการประเมินไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานในลำดับต่อไป

เพื่อให้การดำเนินงานดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอรายงานการประเมินความเสี่ยงและประพจน์มิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายจอนพงษ์ พระชัย)

นิติกร ชำนาญการ

ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัด

- รับทราบตามรายงาน

(ลงชื่อ)

(นางอรชร คำเวียง)

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัด อบต.

- รับทราบตามรายงาน

(ลงชื่อ)

(นางอรชร คำเวียง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นของนายกอบต.

- รับทราบตามรายงานและประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน

(ลงชื่อ)

(นายพิระพงษ์ สิทธิโคตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ 2566



สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง อำเภอบ้านแท่น จังหวัดชัยภูมิ

คำนำ

ทุกๆ องค์การ ย่อมไม่ต้องการให้การปฏิบัติงานมีความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ ไม่ว่าด้านใด ดังนั้น สำนักปลัด จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อทำการประเมินความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ครอบคลุมงานทุกๆด้าน อันนำมาซึ่งความมั่นใจว่า การดำเนินงานต่าง ๆตามอำนาจหน้าที่และ ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง จะเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล

หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ฉบับนี้จะเป็น ประโยชน์ต่อ ผู้บริหาร และบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ในการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติในปีต่อไป

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	1
นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต	1
ความหมายของการทุจริต	1
วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง	1
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง	2
การระบุความเสี่ยง	2
การตอบสนองความเสี่ยง	3
การติดตามและทบทวน	5
การสื่อสารและการรายงาน	5
การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่และมาตรการจัดการความเสี่ยง	8

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ "ปี 2560 เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อการรับสินบนทุกรูปแบบ" ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยกองยุทธศาสตร์ และแผนงาน เสนอ ทั้งนี้ คตช. ได้มอบหมายให้สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ได้นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จาก "คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAs FRAUD RISK-ASSESSMENTS" ที่กำหนดประเภทความเสี่ยงไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐมาใช้เป็นแนวทางในการ

ประเมินความเสี่ยงประกอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

นิยามของคำว่าความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต (อ้างอิง จาก : คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK ASSESSMENTS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท.)

ความหมายของการทุจริต

พระราชบัญญัติมาตรการฝ่ายบริหารและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๑ มาตรา ๓ "ทุจริตในภาครัฐ" หมายความว่า ทุจริต ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ "ทุจริตต่อหน้าที่" หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการ ปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติใดๆในพฤติการณ์ใดๆที่อาจทำให้ผู้อื่น เชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจ ในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่ง หน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยง

เพื่อให้เทศบาลตำบลสีลอง มีมาตรการ ระบบ และแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการ ทุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง นำประเภทความเสี่ยงการทุจริต จากคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยง FRAS : FRAUD RISK-ASSESSMENTS" มาใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

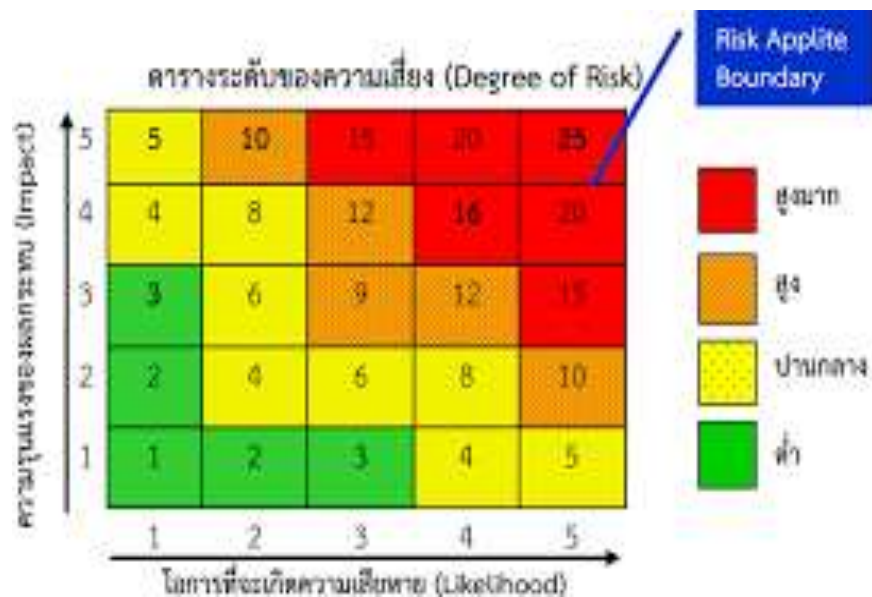
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

หลักเกณฑ์การให้คะแนนที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นที่พิจารณา	ระดับคะแนน				
	1= น้อยมาก	2=น้อย	3=ปานกลาง	4=สูง	5= สูงมาก
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					
ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี : ครั้ง)	5 ปี/ ครั้ง	2-3 ปี/ ครั้ง	1 ปี/ ครั้ง	1-6 เดือน/ ครั้ง ไม่เกิน 5 ครั้ง / ปี	1 เดือน / ครั้ง หรือมากกว่า
โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความรุนแรงของผลกระทบ					
มูลค่าความเสียหาย	น้อยกว่า 10,000 บาท	10,000 ถึง 50,000 บาท	50,000 ถึง 200,000 บาท	200,000 ถึง 1,000,000 บาท	มากกว่า 1,000,000 บาท
อันตรายต่อชีวิต	เดือดร้อน รำคาญ	บาดเจ็บ เล็กน้อย	บาดเจ็บต้อง รักษา	บาดเจ็บสาหัส	อันตรายถึงชีวิต
ผลกระทบต่อ ภาพลักษณ์ / การดำเนินงานของหน่วยงาน	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ส่วนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส(Likelihood) ที่จะเกิดขึ้นเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย(Impact)จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับ ความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถ วางแผนและสรรหาทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัดโดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

๑.พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ(Likelihood) ว่ามีโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดขึ้น นั้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบความเสี่ยง(Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นโดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี

ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑.ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินงานในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นๆได้ หน่วยงานอาจไม่พิจารณาดำเนินงานในกิจกรรมนั้นๆ

๒.การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น ลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการ ควบคุมภายใน ได้แก่ แบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการระงับข้อพิพาท เป็นต้น

๓.การลดผลกระทบความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔.การโอนความเสี่ยงหน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชนแต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารความเสี่ยงได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership :PPP) เป็นต้น

๕.ยอมรับความเสี่ยงหน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชนแต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือมาสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership :PPP)

๖.ใช้มาตรการเฝ้าระวังหน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวมการวิเคราะห์การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมาก เนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗.การทำแผนฉุกเฉินการจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุขั้นตอนเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้นโดยต้อง ระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘.การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นเมื่อเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นส่งผลกระทบเชิงบวกกับองค์กรรวมถึงแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้นแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบ ในการ บริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญวิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยงเมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง(Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยความเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด มาวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงของ เหตุการณ์หรือกิจกรรม นั้นๆ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

๑.ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนความเสี่ยง ๑-๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีความสำคัญต่อการดำเนินงานความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒.ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖- ๑๐ คะแนน เป็นระดับคะแนนที่ ยอมรับความเสี่ยงได้ แต่ยังต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง

๓.ระดับความเสี่ยงปานกลาง(High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑- ๑๖ คะแนน จะต้องมีการลดความเสี่ยงเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.ระดับความเสี่ยงปานกลาง(Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗- ๒๕ คะแนน ต้องมีการลดความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ ยังคงมีประสิทธิภาพเนื่องความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็น กระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การ เปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะซึ่ง ควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนักรู้ความเข้าใจและการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล(Two-Way Communication)หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกโดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา(Top-Down)จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร(Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน(Across Division)หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูลประเภทของข้อมูลที่ได้รับผลกระทบของการรายงานรูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแลเป็นการสื่อสารและรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรเพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารความเสี่ยงของฝ่ายบริหารหน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง(Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงสำคัญ

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

(ข้อมูลประกอบการบรรยายของ สำนักบริการวิชาการ มหาวิทยาลัยสารคามของ อ.มารุต ปรียากร : การจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖)

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลต่อภาวะการณ์คลังของรัฐจำนวน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน ระดับ.....)
๔	สูง	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลต่อภาวะการณ์คลังของรัฐจำนวน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน ระดับ.....)
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านการเงินมากกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลต่อภาวะการณ์คลังของรัฐจำนวน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน ระดับ.....)
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านการเงินน้อยกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลต่อภาวะการณ์คลังของรัฐจำนวน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน ระดับ.....)
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านการเงินน้อยกว่า.....ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้มารับบริการมากกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ..... หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ..... หรือ ส่งผลต่อภาวะการณ์คลังของรัฐจำนวน..... หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน(ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน ระดับ.....)

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือความถี่ของการเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๗๐-๙๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐-๖๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	ต่ำ	โอกาสเกิด ๒๐-๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑	ต่ำมาก	โอกาสเกิด ๒๐-๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ/โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับความรุนแรง

ระดับความเสี่ยง (Risk Matrix) พิจารณาตามเกณฑ์ในการจัดการความเสี่ยง สามารถกำหนดได้หลายระดับและตามแต่ละช่วงคะแนนที่กำหนด ตามตัวอย่างกำหนดที่ ๕ ระดับ ดังนี้

ลำดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (Zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk:E)	๒๐- ๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk:H)	๑๐- ๑๖ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk:M)	๔- ๙ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย (Low Risk:L)	๒- ๓ คะแนน	เขียว
๕	ความเสี่ยงระดับน้อยมาก (Least Risk:L)	๑ คะแนน	ฟ้า

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ และมาตรการการจัดการความเสี่ยง

๑. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ด้านการพิจารณาอนุมัติ / อนุญาต

เหตุการณ์ความเสี่ยง(๑)	มาตรการควบคุมความเสี่ยงที่มีอยู่ (Existing control) (๒)	ระดับความเสี่ยง(๓)			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง(๔)	ผู้รับผิดชอบ (๕)
		โอกาส (L) (๓.๑)	ผลกระทบ (I) (๓.๒)	ความรุนแรง (L*I) (๓.๓)		
-การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร ความเสี่ยงที่พบคือ ๑.เรื่อง แบบแปลนการก่อสร้าง ที่พบว่าผู้ขออนุญาตจะแจ้งเจ้าหน้าที่เป็นอันดับแรกว่าไม่สามารถจัดทำเองได้ ๒.ผู้มาขออนุญาตแสดงความจำนงให้เจ้าหน้าที่รับจ้างเขียนแบบแปลนการก่อสร้างให้กับตน ๓.เจ้าหน้าที่รับตกลง รับจ้าง เขียนแบบแปลนการก่อสร้าง ให้กับผู้มาติดต่องาน	๑.พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒.คู่มือสำหรับ ประชาชน: การขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือรื้อถอน อาคาร ขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง	3	3	9	๑.ขอความร่วมมือหน่วยงาน บริษัท ห้างร้านหรือผู้รับจ้าง เขียนแบบ ออกแบบการก่อสร้างในพื้นที่ เรื่องข้อมูล เพื่อนำมาจัดทำฐานข้อมูลผู้รับจ้างเขียนแบบ ออกแบบการก่อสร้างและประชาสัมพันธ์ให้รับทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้งเผยแพร่บน เว็บไซต์หน่วยงาน ๒.ผู้บริหาร กำชับในเรื่องการรับจ้างการเขียนแบบแปลน การก่อสร้างต่อผู้มาติดต่อ ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร เพื่อป้องกันในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน ๓.เผยแพร่คู่มือแนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบและช่องทางในการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ให้ผู้มาติดต่อรับทราบ	กองช่าง

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ และมาตรการการจัดการ ความเสี่ยงข้างต้น พบว่า ไม่เคยปรากฏข้อมูลหรือไม่มีการร้องเรียนในเรื่องดังกล่าวแต่ประการใด เป็นเพียงการ ประเมินการว่า อาจเกิดเหตุการณ์ดังกล่าวขึ้นในอนาคต องค์การบริหารส่วนตำบลสระพัง เล็งเห็นความสำคัญในเรื่องดังกล่าว จึงได้ทำการจัดทำมาตรการต่างๆ เพื่อเป็นการป้องกันปรามบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลสระพังขึ้นอันเป็นการไม่ประมาทและเพื่อสร้างความตระหนักรู้ในบทบาทของบุคลากรและสร้างจิตสำนึกที่ดีตามประมวลจริยธรรมที่พึงปฏิบัติ
