



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานกฎหมายและคดี สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

ที่ นม.๗๓๙๐๑/๕๐๗ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

๑.เรื่องเดิม

๑.๑ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติได้กำหนดให้มีการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานรัฐ ประจำปี ๒๕๖๓ และได้กำหนดให้หน่วยงานรัฐต้องเผยแพร่การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีในเว็บไซต์ของหน่วยงาน โดยต้องประกอบด้วย

๑) แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๒) มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นต้น

๓) เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๓

๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางได้มอบหมายให้งานกฎหมายและคดีเป็นผู้รับผิดชอบในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒.ข้อเท็จจริง

งานกฎหมายและคดีได้จัดทำรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓.ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรพิจารณารายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ที่แนบมาพร้อมนี้ หากเห็นชอบ ขอให้โปรดอนุมัติ เพื่อที่งานกฎหมายและคดีจะได้ดำเนินการเผยแพร่รายงานผลการประเมินฯ ในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นายทศพล ปิ่นมณี)

นิติกรปฏิบัติการ

/- ความเห็นหัวหน้า...

- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

- เห็นควรดำเนินการตามเสนอ
 เพื่อโปรดพิจารณา


(นางปวีศา บุญประสิทธิ์)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

- เห็นควรดำเนินการตามเสนอ
 เพื่อโปรดพิจารณา

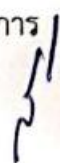

(นางศศิพัชร ทองไพศาลสกุล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

- ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

- อนุมัติ/ดำเนินการ
 ไม่อนุมัติ/ดำเนินการ


(นายสุพจน์ ตากลม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง



รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

จัดทำโดย : งานกฎหมายและคดี

สำนักปลัด

อบต.แก้งสนามนาง

คำนำ

ด้วยคณะรักษาความสงบแห่งชาติได้มีคำสั่งที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ โดยกำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ การเฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ประกอบกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติได้กำหนดให้ส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐต้องเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงานภาครัฐ (ITA) และได้กำหนดให้ต้องมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี นั้น

งานกฎหมายและคดี สำนักปลัด ได้รับมอบหมายจากองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางให้เป็นผู้รับผิดชอบในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงานภาครัฐ (ITA) จึงได้จัดทำผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขึ้น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางจะไม่มีการทุจริต หรือกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาก็จะน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีหรือนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าเรียบร้อยแล้ว

งานกฎหมายและคดี

สำนักปลัด

อบต.แก้งสนามนาง

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
ส่วนที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๒.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๑
๓.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง	๓
๑.การระบุความเสี่ยง	๓
๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๕
๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๘
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๑๐

ส่วนที่ ๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล แก้งสนามนาง อันถือเป็นการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าหน่วยงานที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๒.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

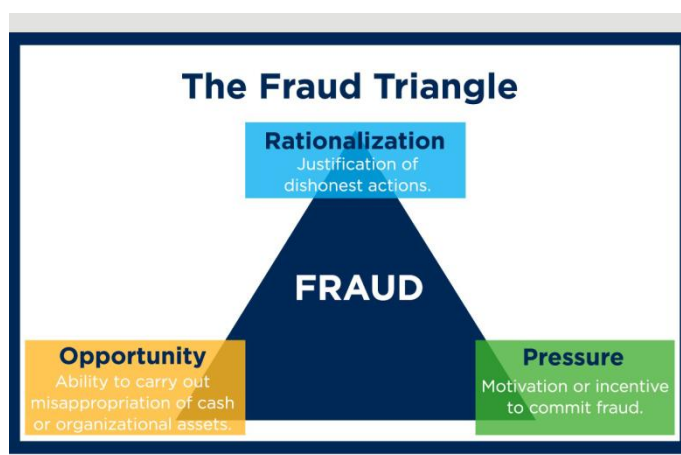
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต ประกอบด้วย

๒.๑ **Pressure/Incentive** หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ

๒.๒ **Opportunity** หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม

กำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน

๒.๓ **Rationalization** หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ



๓.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๓.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

๔. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๔.๑ การระบุความเสี่ยง

๔.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๔.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๔.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

๔.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๔.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๔.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๔.๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑.การระบุความเสี่ยง

ระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - การนำรถยนต์หรือทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน		✓
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือการรับสินบน - เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางเรียกรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือสินบนเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง		✓
๓.	การใช้เวลาราชการทำงานส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางใช้เวลาการปฏิบัติงานทำงานส่วนตัว นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงาน		✓
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - คณะกรรมการผู้มีหน้าที่กำหนดราคาจัดซื้อพัสดุหรือราคางานจ้างกำหนดราคาสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ตนเองหรือพวกพ้อง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ		✓
			✓

หมายเหตุ

Known Factor คือ ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor คือ ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - การนำรถยนต์หรือทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล แก้งสนามนางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน			✓	
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือการรับสินบน - เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง เรียกรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือสินบน เพื่อช่วยให้บุคคลนั้น ได้รับประโยชน์จากองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง				✓
๓.	การใช้เวลาราชการทำงานส่วนตัว - เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางใช้ เวลาการปฏิบัติงานทำงานส่วนตัว นอกเหนืออำนาจหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายจากหน่วยงาน		✓		
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - คณะกรรมการผู้มีหน้าที่กำหนดราคาจัดซื้อพัสดุหรือราคา งานจ้างกำหนดราคาสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ตนเอง หรือพวกพ้อง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ			✓	✓

๓.เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน ค่า ๑-๓ โดยมีหลักเกณฑ์การให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นในการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

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

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	การใช้รถยนต์ของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - การนำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล แก่งสนามนางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน		๑
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือการรับสินบน - เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่ง สนามนางเรียกรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือสินบน เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์การบริหาร ส่วนตำบลแก่งสนามนาง	๒	
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - คณะกรรมการผู้มีหน้าที่กำหนดราคาจัดซื้อพัสดุ หรือราคางานจ้างกำหนดราคาสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้ตนเองหรือพวกพ้อง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ	๒ ๒	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล
พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม
ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือกระทบด้านการเรียนรู้
ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
๑.	การใช้รถยนต์ของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน - การนำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล แก่งสนามนางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	๒
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือการรับสินบน - เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก่ง สนามนางเรียกรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือสินบน เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์การบริหาร ส่วนตำบลแก่งสนามนาง	๒
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - คณะกรรมการผู้มีหน้าที่กำหนดราคาจัดซื้อพัสดุ หรือราคางานจ้างกำหนดราคาสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้ตนเองหรือพวกพ้อง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ	๒ ๒

ตารางที่ ๓ ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสี่เหลี่ยมสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ลำดับ	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวมความจำเป็น X ความรุนแรง
๑.	การใช้รถยนต์ของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - การนำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๑	๒	๒
๒.	การรับผลประโยชน์ต่างตอบแทนหรือการรับสินบน - เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางเรียกรับผลประโยชน์ต่างตอบแทนหรือสินบน เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง	๒	๒	๔
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - คณะกรรมการผู้มีหน้าที่กำหนดราคาจัดซื้อพัสดุหรือราคางานจ้างกำหนดราคาสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ตนเองหรือพวกพ้อง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ	๒	๒	๔

๔.การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<p>๒.การรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือการรับสินบน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางเรียกรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือสินบน เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง</p> <p>๓.การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- คณะกรรมการผู้มีหน้าที่กำหนดราคาจัดซื้อพัสดุ หรือราคางานจ้าง กำหนดราคาสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ตนเองหรือพวกพ้อง</p> <p>- การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ</p>	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
<p>๑.การใช้รถยนต์ของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน</p> <p>- การนำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน</p>	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
-	อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลางมาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ ต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การใช้รถยนต์ของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - การนำรถยนต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๑.ผู้ขออนุญาตใช้รถต้องเขียนใบขออนุญาตใช้รถ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง
๒	การรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือการรับสินบน - เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางเรียกรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน หรือสินบน เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้รับประโยชน์จากองค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนาง	๑.จัดทำมาตรการป้องกันการรับผลประโยชน์ต่างตอบแทนหรือการรับสินบน และแจ้งเวียนต่อเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง - คณะกรรมการผู้มีหน้าที่กำหนดราคาจัดซื้อพัสดุหรือราคางานจ้างกำหนดราคาสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ตนเองหรือพวกพ้อง - การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ	๑.จัดทำมาตรการป้องกันการรับผลประโยชน์ต่างตอบแทนหรือการรับสินบน และแจ้งเวียนต่อเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลแก้งสนามนางให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๒. จัดทำมาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง