



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

องค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน
อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ประเภทการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ☐ 1. ความเสี่ยงการทุจริต ด้านการอนุมัติอนุญาต
- ☐ 2. ความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ 3. ความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/งาน : การบริหารสัญญาจ้างงานก่อสร้าง

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแล้ว แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	-	✓
คำอธิบาย : - ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Know Factor - ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknow Factor		

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตาม que ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	-	✓	-	-
คำอธิบาย : นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แยกตามรายสี ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้ สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุม ดูแลได้ สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ				

ตารางที่ 3 ตารางแสดง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง)
	3 2 1	3 2 1	
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตาม que ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	2	2	4
คำอธิบาย : นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1 - 3 คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ที่มีค่า 1 - 3 เช่นกัน โดยค่า 1 - 3 มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้ 1) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้ - ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2 - ถ้ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น			

คำอธิบาย : (ต่อ)

2) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือเอกชน ค่าจะอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าจะอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าจะอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ ค่าจะอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตาม ที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ดี	-	✓	-
คำอธิบาย : ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเผื่อระวังในทางปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้ ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่ม มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้				

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตาม ที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน พร้อมกำหนดหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง 2. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด 3. กำหนดให้คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ลงพื้นที่เป็นระยะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	4. จัดทำมาตรการให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบล แสลงพัน ปฏิบัติตามมาตรการเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้วยความ โปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) หรือประกาศ นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส หรือประกาศเจตนารมณ์การ ขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรม เป็นต้น 5. จัดโครงการอบรมเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และการบริการประชาชนให้แก่บุคลากร 6. มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต
คำอธิบาย : ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในตาราง ที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่ หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบความเสี่ยง การทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงาน พิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงาน หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)	

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการ จ้าง ช่างควบคุมงาน พร้อมกำหนดหน้าที่ให้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง 2. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด 3. กำหนดให้คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ลงตรวจพื้นที่เป็นระยะและ รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไปดู สถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตาม ที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจ รับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการ เรียกจ่ายเงินหรือผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง	✓		

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
4. จัดทำมาตรการให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแสดงพันธ ธิปฏิบัติตาม มาตรการเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้วยความ โปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญ (No Gift Policy) หรือประกาศ นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส หรือ ประกาศเจตนารมณ์การขับเคลื่อนองค์กร คุณธรรม เป็นต้น 5. จัดโครงการอบรมเสริมสร้างประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่ บุคลากร 6. มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต				
คำอธิบาย : เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 เปรียบเสมือน เป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนบริหารความเสี่ยงใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่า 3 สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนบริหารความเสี่ยง ใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง มากกว่า 3				

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ประเภทการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ☒ 1. ความเสี่ยงการทุจริต ด้านการอนุมัติอนุญาต
- ☐ 2. ความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ 3. ความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/งาน : การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อ เพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	-	✓
คำอธิบาย : - ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Know Factor - ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknow Factor		

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อ เพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	-	✓	-	-
คำอธิบาย : ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แยกตามรายละเอียดของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้ สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุม ดูแลได้ สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ				

ตารางที่ 3 ตารางแสดง SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง 3 2 1	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ 3 2 1	ค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง)
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อ เพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	2	2	4
คำอธิบาย : นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1 - 3 คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ ที่มีค่า 1 - 3 เช่นกัน โดยค่า 1 - 3 มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้ 1) ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้ - ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2 - ถ้ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่า กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น			

คำอธิบาย : (ต่อ)

2) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าจะอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าจะอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าจะอยู่ที่ 2 หรือ 3
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ ค่าจะอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อ เพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	ดี	-	✓	-
คำอธิบาย : ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น x ความรุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่องเฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้ ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่ม มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้				

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต อาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบน เพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	1. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบล แสลงพัน เรื่อง การพิจารณาอนุญาต ออกใบอนุญาต/ออกใบรับรอง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 และที่แก้ไขเพิ่มเติม 2. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน 3. กำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน 4. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอและตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน ตามหลักวิชาชีพ

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	5. จัดทำมาตรการในการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน 6. จัดโครงการอบรมเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่บุคลากร 7. มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต
คำอธิบาย : ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment) ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงาน หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)	

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
1. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลแสงพัน เรื่องการพิจารณาอนุญาต ออกใบอนุญาต/ออกใบรับรอง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522 และที่แก้ไขเพิ่มเติม 2. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน 3. กำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน 4. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอและตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน ตามหลักวิชาชีพ 5. จัดทำมาตรการในการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน 6. จัดโครงการอบรมเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่บุคลากร 7. มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต	ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อ เพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	✓		

คำอธิบาย : เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 เปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาว่ามีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 สี ได้แก่

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ตามที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนบริหารความเสี่ยงใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง น้อยกว่า 3

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนบริหารความเสี่ยงใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง มากกว่า 3