



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖



จัดทำโดย : งานตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
มีนาคม ๒๕๖๖

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
มีนาคม ๒๕๖๖

# สารบัญ

หน้า

คำนำ

## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

|                                                                    |   |
|--------------------------------------------------------------------|---|
| ๑. ความเสี่ยงการทุจริต                                             | ๑ |
| ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                       | ๑ |
| ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร | ๑ |
| ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต                                 | ๑ |
| ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                | ๒ |
| ๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต                                   | ๒ |

|                                                 |   |
|-------------------------------------------------|---|
| ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ | ๕ |
|-------------------------------------------------|---|

## ส่วนที่ ๑

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

#### ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

#### ๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

## ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

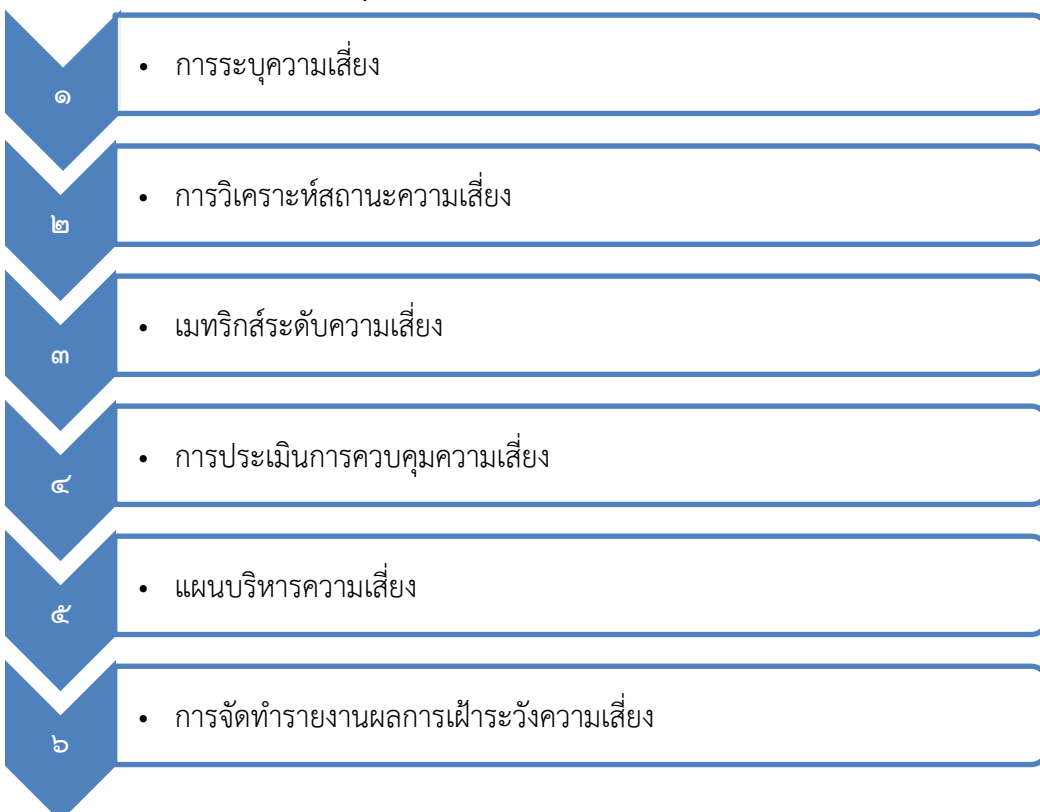
๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



## ๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้



## ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ

● **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

## ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานผู้กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้  
ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร  
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง  
ผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

#### ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

#### ๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกัน หรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

#### การระบุความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                        | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต                                                                                       |                                                                                                                                 |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                  | Know Factor                                                                                                     | Unknow Factor                                                                                                                   |
| ๑   | ขั้นตอนหลักการจัดทำร่างขอบเขตงาน<br>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต<br>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ<br>ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม<br>อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ<br>ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้าง<br>อุปสรรค |                                                                                                                 | - การกำหนด<br>คุณลักษณะเฉพาะ<br>คุณสมบัติทางด้าน<br>เทคนิคไม่เหมาะสม<br>เกินความจำเป็น ทำให้<br>ต้องใช้ต้นทุนเกิน<br>ความจำเป็น |
| ๒   | ขั้นตอนหลักการกำหนดราคากลาง<br>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต<br>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ<br>ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม<br>อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ<br>ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้าง<br>อุปสรรค      | - ผลการประกวด<br>ราคา ราคากลางสูง<br>กว่าราคาที่ประกวด<br>ได้เกินกว่า ๑๕%                                       |                                                                                                                                 |
| ๓   | ขั้นตอนการตรวจการจ้าง<br>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต<br>- มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ<br>ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม<br>อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ<br>ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้าง<br>อุปสรรค            | - คณะกรรมการ<br>ตรวจการจ้าง<br>คณะกรรมการ<br>ตรวจรับพัสดุ ใช้<br>เวลาในการตรวจ<br>รับงานมากเกินไป<br>ความจำเป็น |                                                                                                                                 |

**Know Factor**= ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้มาเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติอยู่แล้ว

**Unknow Factor**= ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                            | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างของเขตงาน (TOR) | ✓     |        |     |     |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง            | ✓     |        |     |     |
| ๓   | การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ | ✓     |        |     |     |

## ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ตารางที่ ๓ ตาราง SCORING ระดับความเสี่ยง

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                            | ระดับความจำเป็นของการระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น x ความรุนแรง |
|-----|------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างของเขตงาน (TOR) | ๑                                   | ๑                                  | ๑                                       |
| ๒   | การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง            | ๒                                   | ๑                                  | ๒                                       |
| ๓   | การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ | ๒                                   | ๑                                  | ๒                                       |

## ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                            | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                            |                        |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|----------------------------|------------------------|
|                                                      |                 | ค่าความเสี่ยงระดับ ต่ำ                 | ค่าความเสี่ยงระดับ ปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับ สูง |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างของเขตงาน (TOR) | ดี              | ต่ำ                                    | ค่อนข้างต่ำ                | ปานกลาง                |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง            | พอใช้           | ค่อนข้างต่ำ                            | ปานกลาง                    | ค่อนข้างสูง            |
| การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ | อ่อน            | ปานกลาง                                | ค่อนข้างสูง                | สูง                    |

### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

| ความเสี่ยง                                              | ค่าประเมิน<br>ความเสี่ยงรวม | มาตรการดำเนินการ<br>ป้องกันการทุจริต                                                                  | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|
| ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างของเขตงาน (TOR) | ๑                           | - อบรมให้ความรู้การปฏิบัติงานของคณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง อบต.จอมหมอกแก้ว | - เดือนมีนาคม ๒๕๖๖    | สำนักปลัด    |
| ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง            | ๒                           | - การมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น                                                 | - เดือนกันยายน ๒๕๖๖   | สำนักปลัด    |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ | ๒                           | พัฒนาระบบและช่องทางการร้องเรียนทุจริต ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านทุจริต                                |                       |              |

### ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต                                               | เขียว | เหลือง | แดง |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|
| ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการจัดทำร่างของเขตงาน (TOR)<br>(ค่าความเสี่ยงรวม = ๒) | ✓     |        |     |
| ๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง<br>(ค่าความเสี่ยงรวม = ๔)            | ✓     |        |     |
| ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ขั้นตอนการตรวจการจ้าง ตรวจรับพัสดุ<br>(ค่าความเสี่ยงรวม = ๔) | ✓     |        |     |

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการนโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงทางทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖

สีแดง



เกินการยอมรับ

สีเหลือง



เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

สีเขียว



ยังไม่ได้เกิดแต่เฝ้าระวังต่อเนื่อง