รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
การดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

งานนโยบายและแผน
สำนักปลัด อบต.วัดพริก

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงาน และผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วน ของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลวัดพริก โดยใช้แนวทางปฏิบัติตาม คู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดพริก จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิด ความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. หลักการและเหตุผล

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แกบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดพริก ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์การ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์การบริหารส่วนตำบลวัดพริกจะไมมี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไมคาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไมมีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะไดมีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการที่ดำเนินงานอาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

๒.๑ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ (Pressure/Incentive)

๒.๒ โอกาส (Opportunity) ซึ่งเกิดจากชองโหวของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์การมีจุดอ่อน

๒.๓ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ (Rationalization)

๔. สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองสวนท้องถิ่น

๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต

๒) สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คน ในปัจจุบันมุ้งเน้นที่การสร้างความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมการทุจริตมากยิ่งขึ้น

๓) การผูกขาด บางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้นจึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองไดรับสิทธิในการดำเนินโครงการของภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

๔) การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่ง ที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม "รายได้พิเศษ" ให้กับตนเองและครอบครัว

๕) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน แต่ในปัจจุบัน พบว่าคนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาป น้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๔

❖ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านขั้นตอนการปฏิบัติการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ❖

ชื่อกระบวนงาน การจัดซื้อจัดจ้าง
ชื่อหนวยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวัดพริก
ผูรับผิดชอบ ผู้อำนวยการกองคลัง
นักวิชาการพัสดุ
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ
โทรศัพท ๐๕๕-๙๐๖๓๘๙

๑. การระบุความเสี่ยง

Known Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	ขั้นตอนหลัก การจัดทำร่างขอบเขตงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้อง กับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติทางด้านเทคนิค ไม่เหมาะสม เกินความจำเป็น ทำให้ต้องใช้ต้นทุนเกินความจำเป็น
๒	ขั้นตอนหลัก การกำหนดราคากลาง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	- ผลการประกวดราคาราคากลางสูงกว่าราคาที่ประกวดได้เกินกว่า ๑๕%	- ราคากลางสูงเกินจริงทำให้เกิดช่องว่างในการทุจริต
๓	ขั้นตอนหลัก การตรวจการจ้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	- คณะกรรมการตรวจการจ้าง/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ตรวจการจ้างไม่มีความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับพัสดุที่รับตรวจ	

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

<u>สีเขียว</u> หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

<u>สีเหลือง</u> หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได

<u>สีส้ม</u> หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์การ มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไมมีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

<u>สีแดง</u> หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไมรูจักไมสามารถตรวจสอบไดชัดเจน ไมสามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือ	ส้ม	แดง
๑	ขั้นตอนหลัก การจัดทำร่างขอบเขตงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้อง กับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	✓			
๒	ขั้นตอนหลัก การกำหนดราคากลาง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค		✓		
๓	ขั้นตอนหลัก การตรวจการจ้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค			✓	

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk laveal matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยง ระดับสูงมาก ที่เป็น <u>สีส้มและสีแดง</u> มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรม หรือ <u>ขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนงาน</u> นั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- กิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือ <u>ขั้นตอนรองของกระบวนงาน</u> นั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน Financial รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อกระบวนงานภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑	การจัดทำร่างขอบเขตงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้อง กับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	๒	๒	๔
๒	การกำหนดราคากลาง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	๒	๒	๔
๓	การตรวจการจ้าง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	๒	๓	๖

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจรติ	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การจัดทำร่างขอบเขตงาน ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้อง กับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การกำหนดราคากลาง ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ(๔)	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง(๖)
การตรวจการจ้างการตรวจรับพัสดุ ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	พอใช้	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

๕ . แผนบริหารความเสี่ยง

นำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk - Control Matrix Assessment ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง จากการประเมินคุณภาพการจัดการอยู่ในระดับดี-พอใช้ ประเมินการควบคุมความเสี่ยงของกระบวนงานพบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ ค่อนข้างสูง และยังพบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ จึงต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมดังนี้

แผนบริหารความเสี่ยงด้านขั้นตอนการปฏิบัติการด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การจัดทำร่างขอบเขตงาน (๔) ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้อง กับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	- การจัดทำเอกสารร่าง TOR ถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน
๒	การกำหนดราคากลาง (๔) ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	- การฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรมองค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - การกำหนดราคากลางคำนึงถึงความถูกต้อง ไม่เอื้อประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง
๓	การตรวจการจ้าง (๖) ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต - มีกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค	- สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาเทคโนโลยีเพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริต - จัดทำคู่มือแสดงขั้นตอน เช่น การตรวจงานให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๖. รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวังเป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแกไขปัญหามีประสิทธิภาพมากนอยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตออกเปน ๓ สี ไดแก

สถานะสีเขียว : ไมเกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไมตองทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขไดทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว แผนใชไดผลความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแกไขไมได ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไมไดผล ความเสี่ยงการทุจริตไมลดลงระดับความรุนแรง > ๓

เกินกว่าการยอมรับ

เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้

ยังไม่เกิดเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- จัดทำเอกสารร่าง TOR ถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน	การจัดทำร่างขอบเขตงานอย่างถูกต้องเหมาะสมไม่มีการเอื้อประโยชน์และช่วยเหลือพวกพ้อง	✓		
๒	- การฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรมองค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - การกำหนดราคากลางคำนึงถึงความถูกต้อง ไม่เอื้อประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง	- ลดปัญหาป้องกันการทุจริตโดยอาศัยคุณธรรมจริยธรรม - การกำหนดราคากลางคำนึงถึงความเป็นกลางไม่เอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง และเปิดโอกาสให้ทุกฝ่ายอย่างเสมอภาค	✓		
๓	- สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาเทคโนโลยีเพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริต - จัดทำคู่มือแสดงขั้นตอน เช่น การตรวจงานให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	- เทคโนโลยีจะช่วยเพิ่มช่องทางการร้องเรียนและลดปัญหาการทุจริต - บุคลกรมีความรู้ในการตรวจรับงานจ้างและตรวจรับพัสดุ	✓		

๗. จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง

ผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ออกตามสถานะ ๓ สถานะโดยผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงพบอยู่ในสถานะสีเขียวจึงจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๗.๑ สถานะสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำยังไม่เกิดขึ้นเฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต	ความเห็นเพิ่มเติม
- จัดทำเอกสารร่าง TOR ถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน - การฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรมองค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง - การกำหนดราคากลางคำนึงถึงความถูกต้อง ไม่เอื้อประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง - สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาเทคโนโลยีเพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริต - จัดทำคู่มือแสดงขั้นตอน เช่น การตรวจงานให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	- เพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น - ใช้สื่อหรือเทคโนโลยีในการจัดซื้อจัดจ้างลดการตัดสินใจโดยบุคลากรให้น้อยลง - สร้างความตระหนักถึงความรับผิดชอบในการใช้งบประมาณของรัฐให้เกิดประโยชน์กับประชาชนสูงสุด

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

รายงานสรุปผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต จากการประเมินมีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับสถานะสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ เพื่อเปนเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	จัดทำเอกสารร่าง TOR ถูกต้องตามระเบียบขั้นตอน	ยังไม่พบความเสี่ยงระดับนี้	ยังไม่พบความเสี่ยงระดับนี้
๒	การฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรมจริยธรรมองค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง		
๓	การกำหนดราคากลางคำนึงถึงความถูกต้อง ไม่เอื้อประโยชน์กับฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง		
๔	สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต เช่น พัฒนาเทคโนโลยีเพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริต		
๕	จัดทำคู่มือแสดงขั้นตอน เช่น การตรวจงานให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง		