



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองยวง

ที่ ลพ ๕๔๑๐๑ / ๘๑๖

วันที่ 19 เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานสรุปผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองยวง

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองยวง ได้เสนอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลหนองยวง ซึ่งเป็นความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

### ๒. ข้อเท็จจริง

จากการประเมินผลความเสี่ยงดังกล่าว พบความเสี่ยงที่มีความจำเป็นต้องนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นความเสี่ยงด้านการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการภาครัฐ ดังนี้

๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

๒. การเปิดเผยข้อมูลต่างๆของเทศบาลตำบลหนองยวงให้สาธารณชนทราบ

### ๓. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

ในการนี้ จึงขอรายงานผลการดำเนินการกิจกรรมเพื่อป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมในประเด็นความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการ ดังนี้

๑. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาตและอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

๑.๑. จัดทำแนวทางปฏิบัติระเบียบการใช้การยืมทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ในการปฏิบัติงาน

๑.๒. จัดทำประกาศ มาตรการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

๑.๓. เผยแพร่แนวทางปฏิบัติให้บุคลากรในหน่วยงานทราบโดยทั่วกัน

๒. การเปิดเผยข้อมูลต่างๆของเทศบาลตำบลหนองยวงให้สาธารณชนทราบ

๒.๑. จัดทำเว็บไซต์ social network ของเทศบาลตำบลหนองยวง

ทั้งนี้ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารผลการดำเนินงานการจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่แนบมาพร้อมบันทึกข้อความนี้ และเห็นควรนำข้อมูลรายงานผลดังกล่าวเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองยวง เพื่อให้ประชาชนทราบต่อไป

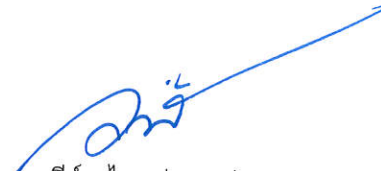
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ต่อไป



(นางสาวกฤษณาวรรณ สืบสกุล)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลหนองยวง

เห็นควร อนุมัติ อนุมัติ

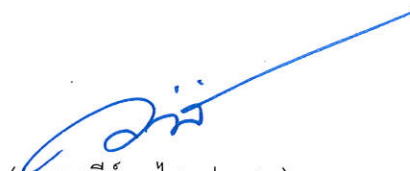


(นางวานีย์ ไชยประสพ)  
ปลัดเทศบาลตำบลหนองยวง

ความเห็นนายกเทศมนตรี

อนุมัติ

ไม่อนุมัติ



(นางวานีย์ ไชยประสพ)  
ปลัดเทศบาลตำบลหนองยวง ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลหนองยวง

๑๙/๐๔/๖๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลหนองยวง  
อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบในทางลบ ซึ่งปัญหาเกิดจากสาเหตุต่างๆที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานสามารถบรรลุผล สำนักปลัดเทศบาล จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของเทศบาลตำบลหนองยวงขึ้น เพื่อให้หน่วยงานได้มีมาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัดเทศบาล  
เทศบาลตำบลหนองยวง

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre- Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post - Decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ดังนี้  
องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมของการควบคุม

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการทำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง

หลักการที่ ๑ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๒ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๓ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๔ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม

หลักการที่ ๑ ควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๒ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๓ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

หลักการที่ ๑ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๒ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๓ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล

หลักการที่ ๑ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๒ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ม ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้วทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
๒. Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันปราบปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔.๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๔.๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๔.๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเผื่อระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑.	การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		
๑.๑	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		/
๑.๒	การพิจารณาตรวจสอบ และพเสนความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		/
๒.	การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่		
๒.๑	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมิน ความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย		/
๒.๒	การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาราชการไปทำงานส่วนตัว		/
๓.	การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการภาครัฐ		
๓.๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	/	
๓.๒	การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น		/
๔.	การเปิดเผยข้อมูล / การป้องกันการทุจริต		
๔.๑	การเปิดเผยข้อต่างๆของเทศบาลตำบลหนองยวงให้สาธารณชนทราบ		/

หมายเหตุ :

Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

๑. A : ความเสี่ยงระดับต่ำ
๒. B ; ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความครอบคลุมระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
๓. C : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
๔. D : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	A	B	C	D
๑	<b>การทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</b>				
๑.๑	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	/			
๑.๒	การพิจารณาตรวจสอบ และเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	/			
๒	<b>การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>				
๒.๑	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมิน ความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	/			
๒.๒	การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน โดยนำเวลาราชการไปทำงานส่วนตัว	/			
๓	<b>การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการภาครัฐ</b>				
๓.๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว		/		
๓.๒	การให้และรับของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองในรูปของเงิน หรือผลประโยชน์อื่นใดส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้หรือบุคคลอื่น	/			
๔	<b>การเปิดเผยข้อมูล / การป้องกันการทุจริต</b>				
๔.๑	การเปิดเผยข้อต่างๆของเทศบาลตำบลหนองยวงให้สาธารณชนทราบ			/	



### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ค่าความเสี่ยงรวม คิดจากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบโดยมีเกณฑ์ ดังนี้

#### ๓.๑.ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ(MUST) หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ (SHOULD) หมายถึง มีความจำเป็นที่ต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

#### ตาราง ๓.๑. ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๒	
๒	การเปิดเผยข้อมูลต่างๆของเทศบาลตำบลหนองยวงให้สาธารณชนทราบ	๒	

#### ๓.๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมายCustomer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning and Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

#### ตาราง ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ที่	โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
		๑	๒	๓
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว		๒	
๒	การเปิดเผยข้อมูลต่างๆของเทศบาลตำบลหนองยวงให้สาธารณชนทราบ			๓

สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม ความจำเป็น X ความรุนแรง
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำทรัพย์สิน ของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการขออนุญาต และ อาจมีการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว	๒	๒	๔
๒	การเปิดเผยข้อมูลต่างๆของเทศบาลตำบล หนองยวงให้สาธารณชนทราบ	๒	๓	๖

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตาราง แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑	การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การนำ ทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการ ขออนุญาต และอาจมีการนำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	พอใช้		/	
๒	การเปิดเผยข้อมูลต่างๆของเทศบาลตำบล หนองยวงให้สาธารณชนทราบ	อ่อน			/

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
ของเทศบาลตำบลหนองยวง อำเภอเวียงหนองล่อง จังหวัดลำพูน

ที่	ความเสี่ยงด้าน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
๑	การทุจริตในความโปร่งใสของ การใช้จ่ายงบประมาณ และ การบริหารจัดการภาครัฐ	การใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ การนำทรัพย์สินของ หน่วยงานไปใช้โดยมิได้มีการ ขออนุญาต และอาจมีการนำ ทรัพย์สินของทางราชการไป ใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	- จัดทำแนวทางปฏิบัติ ระเบียบการใช้การยืม ทรัพย์สินของทางราชการไป ใช้ในการปฏิบัติงาน - จัดทำประกาศ มาตรการ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ในการใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ - เผยแพร่แนวทางปฏิบัติให้ บุคลากรในหน่วยงานทราบ โดยทั่วกัน	สำนักปลัด
๒	การทุจริตในความโปร่งใสของ การใช้จ่ายงบประมาณ และ การบริหารจัดการภาครัฐ	การเปิดเผยข้อมูลต่างๆของ เทศบาลตำบลหนองยวงให้ สาธารณชนทราบ	- จัดทำเว็บไซต์ social network ของเทศบาล ตำบลหนองยวง	สำนักปลัด