



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเสาธง

๑.ความเป็นมา

๑.๑ การทุจริตในประเทศไทยมีความรุนแรงเพิ่มมากขึ้น เห็นได้จากดัชนีภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (Corruption Perceptions Index : CPI) ในช่วงที่ผ่านมาค่าคะแนนอยู่ในระดับต่ำกว่าครึ่งมาตลอด ส่งผลถึงภาพลักษณ์และดัชนีความเชื่อมั่นต่อต่างชาติที่มีต่อประเทศไทย และจากยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐-๒๕๖๔) ได้กำหนดเป้าประสงค์หลักในการเพิ่มระดับของค่าดัชนีวัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (CPI) ของประเทศไทยสูงกว่าร้อยละ ๕๐ และเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายดังกล่าวสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับความโปร่งใสซึ่งจะสนับสนุนให้ค่า CPI ของประเทศสูงขึ้นซึ่งเป็นเกณฑ์ประเมินผลที่ต้องการให้หน่วยงานรัฐยกระดับให้โปร่งใสและต่อต้านการทุจริต ในองค์กรโดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนผ่านกิจกรรมต่างๆ ตลอดจนการให้ความรู้ตามประมวลจริยธรรมเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนแก่เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน

๑.๒ การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐจนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรมจนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวมและทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูป

ของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรมในสังคมรวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม

๑.๓ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตเป็นเรื่องที่มีความสำคัญดังกล่าวข้างต้นในเกณฑ์การประเมินความโปร่งใสในการทำงานภาครัฐ (ITA) จึงได้มีการประเมินในด้านการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตในองค์กร ให้มีการดำเนินการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อกำหนด มาตรการสำคัญในการป้องกันการทุจริตการบริหารงานที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ การแก้ไขปัญหาการกระทำผิด วินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ยังนำความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการ ทุจริตที่ได้นี้มากำหนดเป็นคู่มือป้องกันการทุจริตองค์การบริหารส่วนตำบลบางเสาธงอีกด้วย

ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล่อแหลมหรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กรทั้งในด้านยุทธศาสตร์การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริการซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้โดยวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับ และโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไมสาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยงโดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เมื่อทำการประเมินแล้วทำให้ทราบระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

การบริหารความเสี่ยงหมายถึง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการ ให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยง อาจแบ่งโดย

สรุปได้เป็น ๔ แนวทางหลัก คือการยอมรับ การลด/ควบคุม การยกเลิก และการโอนย้ายหรือแบ่งความเสี่ยง

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทางหรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์แบ่งได้ ๔ ประเภท คือ การควบคุมเพื่อการป้องกัน การควบคุมเพื่อให้ตรวจสอบ การควบคุมโดยการชี้แนะ และการควบคุมเพื่อแก้ไข

หลักการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission) มีดังนี้

๑. การกำหนดเป้าหมายการบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยงต่างๆ (Event Identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. กลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับแต่ละความเสี่ยง (Risk Response)
๕. กิจกรรมการบริหารความเสี่ยง (Control Activities)
๖. ข้อมูลและการสื่อสารด้านบริหารความเสี่ยง (Information and Communication)
๗. การติดตามผลและเฝ้าระวังความเสี่ยงต่างๆ (Monitoring)

การประเมินความเสี่ยง (Risk assessment)

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านสารสนเทศสามารถแยกประเภทความเสี่ยงได้เป็น ๒ ประเภทดังนี้

๑. ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินการในการไม่สามารถแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน (Private Interests) กับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือผลประโยชน์สาธารณะ (Public Interests) ในบางสถานการณ์อาจจะมีขัดแย้งกันได้

๒. ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ เป็นความเสี่ยงจากโครงสร้างการบริหารและการมีระบบการตรวจสอบถ่วงดุล ซึ่งฝ่ายตรวจสอบ ยังขาดความเข้าใจและระบบยังไม่มีประสิทธิภาพ จึงเอื้อต่อการมีพฤติกรรมที่เป็นไปในลักษณะการมีผลประโยชน์ทับซ้อนมากที่สุด

ลักษณะรายละเอียดของความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน (Description of risk) แสดงตามตาราง

ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ลักษณะความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สิ่งคุกคาม	ผลกระทบ/ผู้ได้รับผลกระทบ
๑.การใช้ตำแหน่ง ดำเนินการเพื่อ ประโยชน์ทางธุรกิจของ ตนเองโดยตรง	ความเสี่ยงจาก ผู้ปฏิบัติงาน	การมีส่วนร่วมหรือเป็นเจ้าของธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ต่อ หน้าที่การงาน	มีฐานคิดในลักษณะบูรณาการ คือ คนไทยไม่สามารถแยกแยะ ระหว่างเรื่องส่วนตัวกับ เรื่อง ส่วนรวมออกจากกันได้อย่าง สิ้นเชิง	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส
๒.ใช้ตำแหน่งไป ช่วยเหลือญาติสนิทมิตร สหาย	ความเสี่ยงจาก ผู้ปฏิบัติงาน	ช่วยเหลือในการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่สะดวก รวดเร็ว โดยไม่คำนึงถึงกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	มีฐานคิดในเรื่องการตอบแทน บุญคุณ	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส
๓.การรับผลประโยชน์ โดยตรง	ความเสี่ยงจาก ผู้ปฏิบัติงาน	เรียกรับผลประโยชน์จากแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม โดยอาจอยู่ในรูปแบบของเงิน สิ่งของ หรือ ผลประโยชน์ต่างตอบแทน	มีพฤติกรรมการใช้จ่ายเงินที่ สุรุ่ยสุร่าย ทำให้รายรับไม่สมดุล กับรายจ่าย เช่น มีภาระการใช้ จ่ายในการรักษาพยาบาล หรือ เลี้ยงดูครอบครัว ฯลฯ ทำให้มี พฤติกรรมที่ต้องเข้าไปเกี่ยวข้องกับ การกระทำผิดโดยสมัครใจ หรือมีพฤติกรรมที่ยักยอก ประโยชน์ส่วนรวม เข้าเป็น ประโยชน์ส่วนตัว เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนรวม และประโยชน์ส่วนตัว	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส
๔. การแลกเปลี่ยน ผลประโยชน์โดยใช้ ตำแหน่งหน้าที่การงาน	ความเสี่ยงจาก ผู้ปฏิบัติงาน	การบริหารงานบุคคลที่มีการเรียกรับผลประโยชน์ต่าง ตอบแทน โดยไม่คำนึงถึงระบบอาวุโส ความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม	ผู้บริหาร/ผู้นำองค์กรที่ขาด คุณธรรมเห็นแก่ประโยชน์ส่วน ตน	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส

ชื่อความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ลักษณะความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สิ่งคุกคาม	ผลกระทบ/ผู้ได้รับผลกระทบ
๕. การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เช่น รถยนต์ โทรศัพท์ เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้องถ่ายรูป) ฯลฯ	ทัศนคติและแนวความคิดของคนในสังคมไทยยังเป็นระบบคิดแบบฐานสิบ (คือไม่แยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม)	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส
๖. การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงานมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	มีความจำเป็นในการรักษาตัวรอดหรือแลกกับผลประโยชน์ส่วนตัว	การเผชิญปัญหากับค่านิยม การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ทำให้ตนเองต้องเข้าไปเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส
๗. การทำงานอีกแห่งหนึ่งที่ขัดแย้งกับแห่งเดิม	ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ	การปฏิบัติงานที่ไม่ได้ดำเนินการหรือหลีกเลี่ยงกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง แต่ใช้ดุลพินิจ	นโยบายขององค์กร/ผู้บริหารที่เอื้อต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส
๘. ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการเปลี่ยนสถานที่ทำงาน	ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ	การปฏิบัติงานที่ไม่ได้ดำเนินการหรือหลีกเลี่ยงกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง แต่ใช้ดุลพินิจ	นโยบายขององค์กร/ผู้บริหารที่เอื้อต่อการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส
๙. การปิดบังความผิด	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	มีความจำเป็นในการรักษาตัวรอดและลดการเผชิญปัญหากับค่านิยม การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ทำให้ตนเองต้องเข้าไปเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน	บทลงโทษทางกฎหมายยังไม่เพียงพอต่อการ “ป้องกัน” และ “ป้องปราม” ผู้ที่จะกระทำหรือคิดที่จะกระทำที่เอื้อต่อการมีผลประโยชน์ทับซ้อนเท่าที่ควร	องค์กร ประชาชน ระบบคุณธรรม/ความโปร่งใส

การรายงานผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง (Risk reporting)

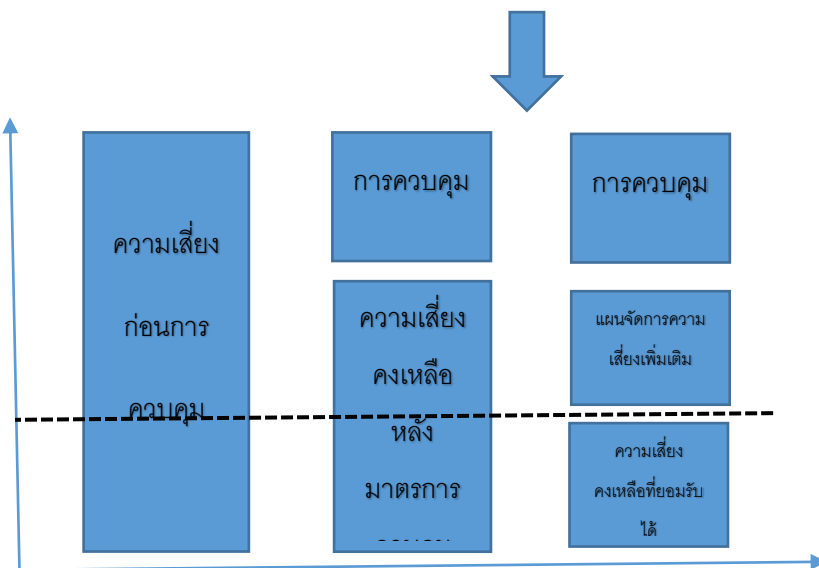
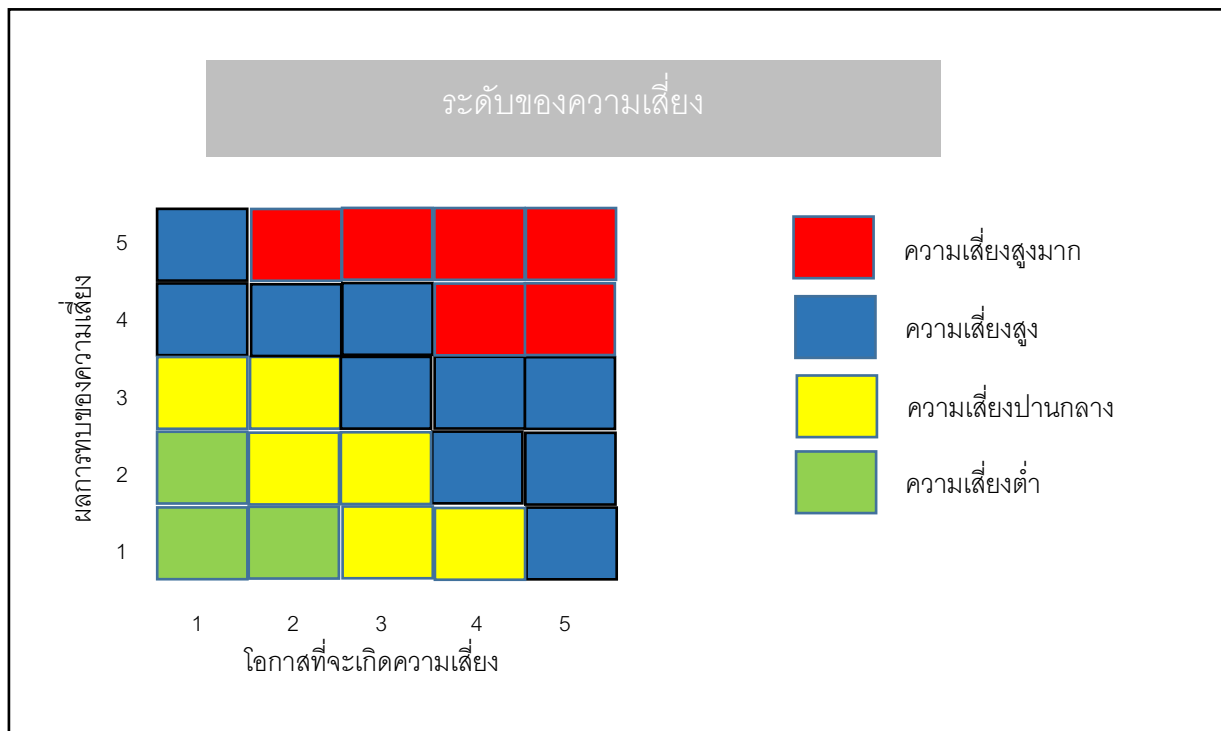
สามารถจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ลักษณะความเสี่ยง
๑	การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	การมีส่วนร่วมหรือเป็นเจ้าของธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ต่อหน้าที่การงาน
๒	ใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือญาติสนิท มิตรสหาย	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	ช่วยเหลือในการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่สะดวกรวดเร็ว โดยไม่คำนึงถึงกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓	การรับผลประโยชน์โดยตรง	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	เรียกรับผลประโยชน์จากแผนงาน/โครงการ/กิจกรรมโดยอาจอยู่ในรูปแบบของเงิน สิ่งของ หรือผลประโยชน์ต่างตอบแทน
๔	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	การบริหารงานบุคคลที่มีการเรียกรับผลประโยชน์ต่างตอบแทน โดยไม่คำนึงถึงระบบอาวุโส ความรู้ ความสามารถ และความเหมาะสม
๕	การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว เช่น รถยนต์ โทรศัพท์ เครื่องคอมพิวเตอร์ กล้องถ่ายรูป) ฯลฯ
๖	การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงานมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	มีความจำเป็นในการรักษาตัวรอดหรือแลกกับ ผลประโยชน์ส่วนตัว
๗	การทำงานอีกแห่งหนึ่งที่ขัดแย้งกับแห่งเดิม	ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ	การปฏิบัติงานที่ไม่ได้ดำเนินการหรือหลีกเลี่ยงกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง แต่ใช้ดุลพินิจ
๘	ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการเปลี่ยนสถานที่ทำงาน	ความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ	การปฏิบัติงานที่ไม่ได้ดำเนินการหรือหลีกเลี่ยงกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง แต่ใช้ดุลพินิจ
๙	การปิดบังความผิด	ความเสี่ยงจากผู้ปฏิบัติงาน	มีความจำเป็นในการรักษาตัวรอดและลดการเผชิญปัญหา กับ ค่านิยม การมีผลประโยชน์ทับซ้อน ทำให้ตนเองต้องเข้าไปเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน

การจัดการความเสี่ยง

ลำดับ	ความเสี่ยง	กลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง	แนวทางการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
๑	การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อประโยชน์ทางธุรกิจของตนเองโดยตรง	ปกป้องประโยชน์สาธารณะ	การปฏิบัติหน้าที่ไม่ให้ผลประโยชน์ส่วนตัวมาแทรกซ้อน รวมถึงความเห็นและทัศนคติ ส่วนบุคคล มีความเป็นกลาง ไม่มีอคติ ลำเอียง
๒	ใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือญาติสนิทมิตรสหาย	ส่งเสริมความรับผิดชอบส่วนบุคคลและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง	การปฏิบัติตนที่ยึดหลักคุณธรรมและความเป็นมืออาชีพของเจ้าหน้าที่ในการหลีกเลี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนโดยเฉพาะผู้บริหารต้องเป็นแบบอย่าง
๓	การรับผลประโยชน์โดยตรง	ส่งเสริมความรับผิดชอบส่วนบุคคลและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง	การปฏิบัติตนที่ยึดหลักคุณธรรมและความเป็นมืออาชีพของเจ้าหน้าที่ในการหลีกเลี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนโดยเฉพาะผู้บริหารต้องเป็นแบบอย่าง
๔	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ตำแหน่งหน้าที่การงาน	ปกป้องประโยชน์สาธารณะ	การปฏิบัติหน้าที่ไม่ให้ผลประโยชน์ส่วนตัวมาแทรกซ้อน รวมถึงความเห็นและทัศนคติ ส่วนบุคคล มีความเป็นกลาง ไม่มีอคติ ลำเอียง
๕	การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว	ส่งเสริมความรับผิดชอบส่วนบุคคลและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง	การปฏิบัติตนที่ยึดหลักคุณธรรมและความเป็นมืออาชีพของเจ้าหน้าที่ในการหลีกเลี่ยงผลประโยชน์ทับซ้อนโดยเฉพาะผู้บริหารต้องเป็นแบบอย่าง
๖	การนำข้อมูลอันเป็นความลับของหน่วยงานมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว	สนับสนุนความโปร่งใสและความพร้อมรับผิด	เปิดโอกาสให้ตรวจสอบหรือการเปิดเผยผลประโยชน์ส่วนตัวหรือความสัมพันธ์ที่อาจมีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่
๗	การทำงานอีกแห่งหนึ่งที่ขัดแย้งกับแห่งเดิม	สร้างวัฒนธรรมองค์กร	สร้างสภาพแวดล้อมสนับสนุนการหลีกเลี่ยงประโยชน์ทับซ้อน และสร้างวัฒนธรรมแห่งความซื่อสัตย์
๘	ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการเปลี่ยนสถานที่ทำงาน	สร้างวัฒนธรรมองค์กร	สร้างสภาพแวดล้อมสนับสนุนการหลีกเลี่ยงประโยชน์ทับซ้อน และสร้างวัฒนธรรมแห่งความซื่อสัตย์
๙	การปิดบังความผิด	สนับสนุนความโปร่งใสและความพร้อมรับผิด	เปิดโอกาสให้ตรวจสอบหรือการเปิดเผยผลประโยชน์ส่วนตัวหรือความสัมพันธ์ที่อาจมีผลต่อการปฏิบัติหน้าที่

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง



*สูงมาก	*หลีกเลี่ยง
*สูง	*กระจาย/โอน
*ปานกลาง	*ลด/ควบคุม
*ต่ำ	*ยอมรับ

การประเมินการตอบสนองความเสี่ยง พร้อมเสนอแนวทางการจัดการ/ป้องกันปัจจัยเสี่ยง

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)	ระดับความเสี่ยง (I) × (L)	การตอบสนองความ เสี่ยง	แนวทางการจัดการ/ป้องกันปัจจัย เสี่ยง
๑	การใช้ตำแหน่งไปดำเนินการเพื่อ ประโยชน์ทางธุรกิจของตนเอง โดยตรง	๕	๔	๒๐	หลีกเลี่ยง	ยึดหลักการทำงานตามพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ หมวด ๔-หมวด ๙
๒	การใช้ตำแหน่งไปช่วยเหลือญาติ สนิทมิตรสหาย	๓	๓	๙	ถ่ายโอน	๑.ยึดหลักประมวลจริยธรรม ข้าราชการพลเรือน ในการปฏิบัติงาน ๒.ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้กับ ข้าราชการ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
๓	การแลกเปลี่ยนผลประโยชน์โดยใช้ ตำแหน่งหน้าที่การงาน	๔	๕	๒๐	หลีกเลี่ยง	๑.ยึดหลักการทำงานตามพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ หมวด ๔-หมวด ๙ ๒.ยึดหลักพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๔	การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ ส่วนตัว	๒	๕	๑๐	ถ่ายโอน	๑.ยึดหลักประมวลจริยธรรม ข้าราชการพลเรือน ในการปฏิบัติงาน ๒.ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้กับ ข้าราชการ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

การประเมินการตอบสนองความเสี่ยง พร้อมเสนอแนวทางการจัดการ/ป้องกันปัจจัยเสี่ยง

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)	ระดับความเสี่ยง (I) × (L)	การตอบสนองความ เสี่ยง	แนวทางการจัดการ/ป้องกันปัจจัย เสี่ยง
๕	การปิดบังความผิด	๓	๕	๑๕	หลีกเลี่ยง	๑.ยึดหลักประมวลจริยธรรม ข้าราชการพลเรือน ในการปฏิบัติงาน ๒.ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้กับ ข้าราชการ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
๖	การหาประโยชน์ให้ตนเอง	๓	๔	๑๒	ถ่ายโอน	๑.ยึดหลักประมวลจริยธรรม ข้าราชการพลเรือน ในการปฏิบัติงาน ๒.ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้กับ ข้าราชการ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
๗	การรับประโยชน์จากตำแหน่ง หน้าที่	๕	๓	๑๕	หลีกเลี่ยง	๑.ยึดหลักประมวลจริยธรรม ข้าราชการพลเรือน ในการปฏิบัติงาน ๒.ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้กับ ข้าราชการ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓.ปฏิบัติตามแนวทางการให้หรือรับ ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น ใดของจังหวัดสมุทรปราการ

การประเมินการตอบสนองความเสี่ยง พร้อมเสนอแนวทางการจัดการ/ป้องกันปัจจัยเสี่ยง

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)	ระดับความเสี่ยง (I) × (L)	การตอบสนองความ เสี่ยง	แนวทางการจัดการ/ป้องกันปัจจัย เสี่ยง
๗	การรับประโยชน์จากตำแหน่ง หน้าที่	๕	๓	๑๕	หลีกเลี่ยง	๔.ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติประกอบ รัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๐ และ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๔ มาตรา ๑๐๓ ประกาศคณะกรรมการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือ รับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๔ แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการให้ หรือรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใด ของสำนักงาน ก.พ. และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง

การประเมินการตอบสนองความเสี่ยง พร้อมเสนอแนวทางการจัดการ/ป้องกันปัจจัยเสี่ยง

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง	ผลกระทบ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)	ระดับความเสี่ยง (I) × (L)	การตอบสนองความ เสี่ยง	แนวทางการจัดการ/ป้องกันปัจจัย เสี่ยง
๘.	การให้ของขวัญ ของกำนัล เพื่อหวัง ความก้าวหน้า	๒	๓	๖	ลด/ควบคุม	๑.ยึดหลักประมวลจริยธรรม ข้าราชการพลเรือน ในการปฏิบัติงาน ๒.ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้กับ ข้าราชการ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง
๙.	การได้รับของแถมหรือประโยชน์อื่น ใดจากการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๓	๖	ลด/ควบคุม	ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด
๑๐.	การรับงานจากภายนอกจนกระทบ ต่อการปฏิบัติหน้าที่ประจำ	๔	๔	๑๖	หลีกเลี่ยง	๑.ยึดหลักประมวลจริยธรรม ข้าราชการพลเรือน ในการปฏิบัติงาน ๒.ส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมให้กับ ข้าราชการ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง