

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

- การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วยความขั้นตอน คือ
- ๓.๑ กำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินความรุนแรงของความเสี่ยง โดยประเมินจาก ๒ปัจจัย คือ
- โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หมายถึง โอกาสในการเกิดความเสียหายจากปัจจัยเสี่ยงนั้นมีอย่างน้อยเพียงใด และประเมินออกมาได้ในลักษณะใดได้บ้าง
 - ผลกระทบของความเสี่ยง หมายถึงความรุนแรงของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น พิจารณาจากการนำปัจจัยมาวิเคราะห์ว่าหากเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบอย่างน้อยแค่ไหน และผลประเมินออกมาได้ในลักษณะใดได้บ้าง

ประเด็นความเสี่ยงต่าง ๆ	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (L)					ระดับความเสี่ยงของการเกิดทุจริต (C)					ระดับความรุนแรง LxC
	1	2	3	4	5	1	2	3	4	5	
1.การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ		✓					✓				4
2. การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ	✓					✓					1
3.การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล				✓				✓			12
4. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง				✓					✓		16
5.การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน			✓					✓			9
6. กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีใช้งานก่อสร้าง			✓					✓			9
7.การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง		✓						✓			6
8. การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบัญญัติ			✓				✓				6
9.การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล การเลื่อนขั้น การขึ้นเงินเดือน		✓						✓			6
10. การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใดของพนักงานเทศบาล		✓						✓			6

๓.๒ จัดทำแผนภูมิความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถตัดสินใจในการวางแผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม โดยรวมคะแนนระหว่างโอกาสที่จะเกิดกับความเสียหาย และผลกระทบ เพื่อให้ผู้บริหารและคนในเทศบาล ได้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงมีการกระจายตัวอย่างไร และเมื่อรวมทุกปัจจัยเสี่ยงปัจจัยใดควรได้รับการจัดลำดับก่อนหลัง เพื่อจัดลำดับความสำคัญ โดยความเสี่ยงที่จะต้องนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยง คือความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิด} \times \text{ผลกระทบ}$$

ตารางแสดงค่าความเสี่ยง (ERM2)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยงของการเกิดทุจริต				
	1	2	3	4	5
5					
4			1	1	
3		1	2		
2		1	3		
1	1				

ตารางสรุปการยอมรับความเสี่ยงของการทุจริต

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยงของการเกิดทุจริต				
	1-5	6-10	11-15	15-20	21-25
1.การปฏิบัติตาม กฎระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ	4				
2. การอนุมัติการขอใบอนุญาตหรือคำร้องต่าง ๆ	1				
3.การนำส่งและจัดเก็บรายได้ของเทศบาล			12		
4. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง				16	
5.การกำหนดคุณลักษณะ การจัดทำร่างขอบเขตงาน		9			
6. กระบวนการจัดทำราคากลางงานก่อสร้างหรืองานที่มีใช้งานก่อสร้าง		9			
7.การตรวจรับพัสดุ การตรวจรับงานจ้าง การตรวจรับงานก่อสร้าง		6			
8. การจัดทำโครงการต่าง ๆ เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาหรือเทศบัญญัติ		6			
9.การบริหารทรัพยากรบุคคล การประเมินผลปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาล การเลื่อนขั้น การขึ้นเงินเดือน		6			
10. การรับสินบน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด		6			

ระดับความเสี่ยงต่างๆ

๑. สีเขียว สีเขียวอ่อน ระดับความเสี่ยงต่ำ หมายถึงระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม
๒. สีเหลือง ระดับความเสี่ยงปานกลาง หมายถึง ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
๓. สีส้ม ระดับความเสี่ยงสูง หมายถึง ระดับที่ยอมรับไม่ได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อไม่ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
๔. สีแดง ระดับความเสี่ยงสูงมาก หมายถึง ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้และจำเป็นต้องเร่งจัดการแก้ไขทันที

