

บันทึกข้อความ

ส่วน ติดตามและประเมินผล โทรศัพท ๐๒๔๘๑๕๑๙๙ ต่อ ๔๒๒๒๕
เลขที่ SRTET/MEV/๐๐๐๒/๒๕๖๘ วันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๘
เรื่อง ขออนุมัติแผนงานบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน กรรมการผู้อำนวยการใหญ่

อ้างถึง ๑. หนังสือ ที่ ปป ๐๐๒๙/ว๖๕ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

๒. หนังสือ ที่ คค ๐๒๐๐.๓/ศปท. ๔๐๗ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนงานบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การใช้จ่ายงบประมาณ

เรื่องเดิม

สำนักงาน ป.ป.ท. ได้มีหนังสือ ที่ ปป ๐๐๒๙/ว๖๕ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง ขอเชิญเข้าร่วมประชุมชี้แจงและถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเชิงคุณภาพ “ระบบบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems : CRMS) แก่หน่วยงานภาครัฐ ตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Assessment ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยใช้โปรแกรม Zoom Meeting ตามอ้างถึง ๑

ข้อเท็จจริง

หนังสือ ที่ คค ๐๒๐๐.๓/ศปท. ๔๐๗ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง แจ้งแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงคมนาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ โดยสำนักงาน ป.ป.ท. แจ้งแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงคมนาคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

๑. ประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ

๒. แนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้กำหนดกระบวนการหรือโครงการที่หน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคมต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยกำหนดให้บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ต้องทำการประเมินความเสี่ยงด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ

๓. เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems : CRMS) แบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับดีเยี่ยม (Excellent : E)	ตั้งแต่ ๘๐ คะแนนขึ้นไป
ระดับดี (Good :G)	ระหว่าง ๗๐ – ๗๙ คะแนน
ระดับผ่าน (Pass : P)	ระหว่าง ๖๐ – ๖๙ คะแนน
ระดับปรับปรุง (Upgrade : U)	ต่ำกว่า ๖๐ คะแนน

ทั้งนี้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงคมนาคม ขอให้หน่วยงานในสังกัดกระทรวงคมนาคมดำเนินการตามแผนการดำเนินงานและกรอบระยะเวลาการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงคมนาคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

รอบที่ ๑ รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๘ ได้แก่

- แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ผ่านการอนุมัติ
- เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (โอกาส (Likelihood) , ผลกระทบ (Impact))
- แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
- CEO ลงนามอนุมัติ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

รอบที่ ๒ รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘

- แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
- แบบรายงานการติดตามสถานะแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (สำหรับใช้ในหน่วยงานในการกำกับ ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร)

- CEO ลงนามอนุมัติ และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

โดยขอให้จัดส่งเอกสารตามรูปแบบไฟล์ MS Word ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ที่ anticorruption@mot.go.th

ข้อพิจารณา

ส่วนติดตามและประเมินผล พิจารณาแล้วเพื่อให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและ
กรอบระยะเวลาการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตของกระทรวงคมนาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
จึงได้จัดทำแผนงานบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ การใช้จ่าย
งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติแผนงานบริหารความเสี่ยงเรื่อง การทุจริต บริษัท รถไฟฟ้า
ร.ฟ.ท. จำกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังกล่าว เพื่อใช้
เป็นแนวทางในการดำเนินงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต่อไป

(นางกฤษกร ญาณประภาส)

ผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน

๑

เรียน ผอ.รฟ.ท.

อนุมัติ แผนงาน บริหารความเสี่ยง
เรื่อง การทุจริต รฟท. ประจำปี ๒๕๖๘ ตาม
รายงานเสนอ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

นายสุเทพ พันธุ์เพ็ง
กรรมการผู้อำนวยการใหญ่

13 ส.ค. 2568

รพ.จ.ตรวจ/ทาน

ศิรินทกร่าง/พิมพ์

แผนงานบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต บริษัทโรงไฟฟ้า ร.พ.ท. จำกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (Fraud Risk Management Plan ๒๐๒๔)																											
ฝ่ายตรวจสอบภายใน : ส่วนติดตามและประเมินผล																											
ข้อ No.	การดำเนินงานตามแผนงานบริหารความเสี่ยง เรื่อง การทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ Fraud Risk Management Action Plan ๒๐๒๔	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๒๐๒๔)																								
			เดือน		ธค(Dec)		มค (Jan)		กพ (Feb)		มีค (Mar)		เมษ (Apr)		พค (May)		มิย (Jun)		กค (Jul)		สค (Aug)		กย (Sep)				
			สัปดาห์	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒
หัวข้องานบริหารความเสี่ยงเรื่องทุจริต		ผลดำเนินงาน Result (%)																									
๑	การจัดทำแผนงานบริหารความเสี่ยงเรื่องทุจริต																										
๑.๑	สำนักงาน ป.ป.ท. จัดประชุมชี้แจงและถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับเกณฑ์ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเชิงคุณภาพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔																										
๑.๒	ศปทคค จัดประชุมชี้แจงการดำเนินการวางระบบบริหารการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงคมนาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔																										
๑.๓	จัดทำแผนงานบริหารความเสี่ยงเรื่องทุจริต บริษัท โรงไฟฟ้า ร.พ.ท. จำกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเกณฑ์การประเมินความ เสี่ยง																										
๑.๔	นำเสนอกรรมการผู้ช่วยการใหญ่พิจารณาอนุมัติ																										
๒	การบริหารจัดการความเสี่ยงเรื่องการทุจริต																										
๒.๑	จัดเตรียมกระบวนการบริหารความเสี่ยง																										
๒.๒	- การระบุความเสี่ยง - การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง - การประเมินการควบคุมความเสี่ยง																										
๒.๓	นำขึ้นเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน																										
๓	การรายงาน																										
๓.๑	รายงานรอบที่ ๑ - รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔																										
๓.๒	รายงานต่อกรรมการผู้ช่วยการใหญ่																										
๓.๓	รายงานกระทรวงคมนาคม																										
๓.๔	ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง																										

ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ระดับความ เสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นของผู้รับตรวจ/ ผู้บริหาร
สาเหตุ : ปัจจุบันแผนกฯ ปฏิบัติตามข้อบังคับบริษัทฯ และระเบียบการรถไฟแห่งประเทศไทย				
๒. ระบบ SAP B1 จากการตรวจสอบรายงานงบประมาณในระบบ SAP B1 พบว่า แผนกฯ ไม่ได้นำรายงานผลการเบิกจ่ายงบรับจ้างบริหารฯ รายงานผลการเบิกจ่ายงบทำการ และรายงานผลการเบิกจ่ายงบลงทุนบนทางเปิด ในระบบ SAP B1 มาใช้สนับสนุนในการปฏิบัติงาน สาเหตุ : แผนกฯ จัดทำข้อมูลใน Microsoft Excel เนื่องจากรายงานที่อยู่ในระบบงานฯ มีข้อมูลไม่ถูกต้อง ซึ่งแผนกฯ ได้แจ้งให้ส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศแล้ว แต่ยังไม่ได้รับการแก้ไข	ปานกลาง	ระบบงานไม่สามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดได้ ----- ความเสี่ยง : ด้านปฏิบัติงาน	ให้แผนกฯ ดำเนินการดังนี้ ๑. ประสานงานและติดตามความคืบหน้ากับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการปรับปรุงรายงานในระบบ SAP B1 ให้สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างต่อเนื่อง ๒. รายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อพิจารณาและสั่งการโดยเร็ว	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนกฯ จะดำเนินการดังนี้ ๑. ประสานงานและติดตามความคืบหน้ากับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการปรับปรุงรายงานในระบบ SAP B1 ให้สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ อย่างต่อเนื่อง ๒. รายงานปัญหาและอุปสรรคให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อพิจารณาและสั่งการโดยเร็ว

Signature

ข้อ No.	การดำเนินงานตามแผนงานบริหารความเสี่ยง เรื่อง การทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ Fraud Risk Management Action Plan ๒๐๒๔	ปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๒๐๒๔)																																			
			เดือน	ธค(Dec)			มค (Jan)			กพ (Feb)			มีค (Mar)			เมษ (Apr)			พค (May)			มิย (Jun)			กค (Jul)			สค (Aug)			กย (Sep)							
				๑	๔	๗	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔	๑	๒	๓	๔
หัวข้องานบริหารความเสี่ยงเรื่องทุจริต		ผลดำเนินงาน Result (%)																																				
๓.๕	รายงานรอบที่ ๒ - การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง - จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง - การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง - การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง																																					
๓.๖	รายงานต่อกรรมการผู้ช่วยการใหญ่																																					
๓.๗	รายงานกระทรวงคมนาคม																																					
๔	จัดทำแผนงานบริหารความเสี่ยงเรื่องทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔																																					
๔.๑	จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔																																					
๔.๒	นำเสนอกรรมการผู้ช่วยการใหญ่พิจารณาลงนาม																																					

อธิบายขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

1. การวิเคราะห์และประเมินสภาพแวดล้อม
2. การกำหนดวัตถุประสงค์
3. การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง
4. ประเมินความเสี่ยง
5. การตอบสนองความเสี่ยง
6. การควบคุมความเสี่ยง
7. สารสนเทศและการสื่อสาร
8. การติดตามและประเมินผล

ความหมายของแต่ละสัญลักษณ์

- การดำเนินงานหลัก
- การดำเนินงานย่อย



รายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแบบประเมินความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน (Checklist)

แผนกงบประมาณ สังกัดกรมการผู้อำนวยการใหญ่

เพียงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗

ประเด็นที่ตรวจพบ/สาเหตุ	ระดับความเสี่ยง	ผลกระทบ/ความเสี่ยง	ข้อเสนอแนะ	ความเห็นของผู้รับตรวจ/ผู้บริหาร
๑. ขั้นตอนหรือวิธีการปฏิบัติงาน การจัดทำคู่มือ/ขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติงานของแผนกพบว่า ๑. ไม่ได้จัดทำคู่มือ/ขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติงานของแผนก เช่น การจัดทำงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณ การควบคุมงบประมาณ และการติดตามผล เป็นต้น ๒. คำสั่ง ที่ กอญ.๗๐/๒๕๖๓ เรื่อง มอบอำนาจการบริหารงานด้านงบประมาณให้รองกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ปฏิบัติการแทนกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ ปฏิบัติหน้าที่แทนกรรมการผู้อำนวยการใหญ่ ไม่ครอบคลุมอำนาจในการพิจารณาอนุมัติเจียดจ่ายงบประมาณจากการรถไฟแห่งประเทศไทย	สูง	ความเสี่ยงในด้านการควบคุมภายใน และหากไม่มีการกำหนดขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติงานทุกกระบวนการให้ครบถ้วนชัดเจน อาจทำให้มีการปฏิบัติงานไม่เป็นมาตรฐาน/แนวทางปฏิบัติเดียวกันตามเป้าหมายที่กำหนด ความเสี่ยง : ด้านกลยุทธ์, ด้านปฏิบัติงาน, ด้านกฎหมาย กฎระเบียบ	ให้แผนกฯ ดำเนินการจัดทำขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติงานให้ครอบคลุมทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน และทบทวนคำสั่งโดยนำเสนอขออนุมัติและประกาศใช้ เพื่อให้แผนกฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป	เห็นด้วยตามข้อเสนอแนะของฝ่ายตรวจสอบภายใน แผนกฯ จะดำเนินการจัดทำขั้นตอน/วิธีการปฏิบัติงาน และทบทวนคำสั่งให้ครอบคลุมทุกขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยนำเสนอขออนุมัติและประกาศใช้ต่อไป ระยะเวลาดำเนินการให้แล้วเสร็จในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

๗๖๓

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การใช้จำแนกประมาณ

เกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบของปัจจัยเสี่ยงใช้กรอบการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งในการพิจารณาความรุนแรงของเหตุการณ์จะพิจารณาจากผลกระทบทั้ง ๔ ด้านร่วมกัน ได้แก่

- ๑) ผลกระทบต่อภาพลักษณ์/ชื่อเสียงขององค์กร มีผลกระทบในระดับใด
- ๒) ผลกระทบต่อองค์กรด้านการเงิน มีผลกระทบในระดับใด
- ๓) ผลกระทบต่อองค์กรในการดำเนินการให้บริการ และด้วยความปลอดภัย มีผลกระทบในระดับใด
- ๔) ผลกระทบต่อองค์กรด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอื่นๆ ที่องค์กรต้องปฏิบัติตาม มีผลกระทบในระดับใด

โดยใช้ค่าผลกระทบที่มากที่สุดของผลกระทบทั้ง ๔ ด้าน เป็นค่าระดับความรุนแรงของเหตุการณ์

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตน้อยมาก

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดผลกระทบของความเสี่ยง

เกณฑ์	ระดับค่าคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)				
	๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก
ผลกระทบต่อ ภาพลักษณ์/ชื่อเสียง ขององค์กร (Strategic Risk : S)	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิง คนภายในหน่วยงาน /เริ่มมี ความกังวลและสอบถาม ข้อมูล	มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส	๑. หน่วยตรวจสอบภายใน/ ภายนอกเข้าตรวจสอบ ข้อเท็จจริง ๒. มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงาน โดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่อง ความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคม ออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และ สังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียน ต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว	๑. เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูก ลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทาง ยุติธรรม ๒. เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงาน กำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการ ตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
ผลกระทบต่อองค์กร ด้านทางการเงิน (Financial Risk : F)	เกิดความเสียหายและ ประเมินมูลค่าความ เสียหายไม่เกิน ๑ แสน บาท	เกิดความเสียหายและ ประเมินมูลค่าความเสียหาย มากกว่า ๑ แสนบาท แต่ไม่ เกิน ๕ แสนบาท	เกิดความเสียหายและประเมิน มูลค่าความเสียหายมากกว่า ๕ แสนบาท แต่ไม่เกิน ๑ ล้าน บาท	เกิดความเสียหายและประเมินมูลค่า ความเสียหายมากกว่า ๑ ล้านบาท แต่ไม่เกิน ๑๐ ล้านบาท	เกิดความเสียหายอย่างมากประเมินมูลค่า ความเสียหายมากกว่า ๑๐ ล้านบาท
การดำเนินงาน (Operational Risk : O)	การดำเนินงานมีปัญหาแต่ไม่ เป็นอุปสรรคต่อการ ดำเนินงาน และสามารถ แก้ไขได้ทันที	การดำเนินงานมีปัญหา เล็กน้อย แก้ไขได้ในระดับฝ่าย งาน	การดำเนินงานมีปัญหาและ ส่งผลให้เกิดการหยุดชะงักของ การดำเนินงานภายใน	การดำเนินงานมีปัญหาและส่งผล กระทบต่อระบบที่สำคัญหยุดชะงัก บางระบบอาจส่งผลต่อผู้รับบริการ	การดำเนินงานมีปัญหาจนทำงานไม่ได้และ ส่งผลกระทบต่อการทำงานของระบบ สำคัญทั้งหมด และส่งผลต่อความ ปลอดภัยของผู้รับบริการ
ด้านกฎหมายหรือ ระเบียบข้อบังคับที่ ต้องปฏิบัติตาม (Compliance Risk : C)	ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ ตามระเบียบข้อบังคับของ องค์กร โดยไม่เกิดผลกระทบ ต่อการดำเนินงานที่มี นัยสำคัญและไม่เกิดความ เสียหายต่อองค์กร	ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ ตามระเบียบข้อบังคับของ องค์กรและเกิดผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กร ที่มี นัยสำคัญ	ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ ตามระเบียบข้อบังคับของ องค์กร ซึ่งเกิดผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กร ที่มี นัยสำคัญและเกิดความเสียหาย มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแสและ มีการตรวจสอบข้อเท็จจริง	ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติตาม กฎหมาย มติ ครม. หรือระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งเกิดผลกระทบต่อการ ดำเนินงานขององค์กรและเกิดความ เสียหายอย่างร้ายแรงต่อองค์กร	ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติตามกฎหมาย มติ ครม. หรือระเบียบข้อบังคับ ซึ่งเกิดผล กระทบต่อการดำเนินงานขององค์กรและ เกิดความเสียหายอย่างร้ายแรงต่อองค์กร หรือเกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูก ลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทาง ยุติธรรม

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิด	๕	ปานกลาง (๕×๑=๕)	สูง (๕×๒=๑๐)	สูงมาก (๕×๓=๑๕)	สูงมาก (๕×๔=๒๐)	สูงมาก (๕×๕=๒๕)	สีแดง	ความเสี่ยงสูงมาก (๑๕ ขึ้นไป)
	๔	ต่ำ (๔×๑=๔)	ปานกลาง (๔×๒=๘)	สูง (๔×๓=๑๒)	สูงมาก (๔×๔=๑๖)	สูงมาก (๔×๕=๒๐)	สีส้ม	ความเสี่ยงสูง (๑๐-๑๔)
	๓	ต่ำ (๓×๑=๓)	ปานกลาง (๓×๒=๖)	ปานกลาง (๓×๓=๙)	สูง (๓×๔=๑๒)	สูงมาก (๓×๕=๑๕)	สีเหลือง	ความเสี่ยงปานกลาง (๕-๙)
	๒	ต่ำ (๒×๑=๒)	ต่ำ (๒×๒=๔)	ปานกลาง (๒×๓=๖)	ปานกลาง (๒×๔=๘)	สูง (๒×๕=๑๐)	สีเขียว	ความเสี่ยงต่ำ (๑-๔)
	๑	ต่ำ (๑×๑=๑)	ต่ำ (๑×๒=๒)	ต่ำ (๑×๓=๓)	ต่ำ (๑×๔=๔)	ปานกลาง (๑×๕=๕)		
		๑	๒	๓	๔	๕	ผลกระทบ	

ค่าระดับความเสี่ยง

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	ความหมาย
๑ - ๔	ต่ำ	การควบคุมความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งอาจมีมาตรการควบคุมอยู่แล้วหรือไม่ก็ได้
๕ - ๙	ปานกลาง	การควบคุมความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีมาตรการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำ และป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มขึ้น โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงด้วย
๑๐ - ๑๔	สูง	การควบคุมความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำลงโดยเร็ว โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงกลับเพิ่มสูงขึ้นด้วย
๑๕ ขึ้นไป	สูงมาก	การควบคุมความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจัดการลดความเสี่ยงให้ไปอยู่ในระดับต่ำลงในทันที หรืออาจมีการถ่ายโอนความเสี่ยง โดยต้องจัดให้มีแผนการลดความเสี่ยงและป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงกลับเพิ่มสูงขึ้นด้วย