



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ..งานนิติกร ฝ่ายปกครอง ..สำนักงานปลัดเทศบาล.....
ที่ รย.๕๒๖๐๑/-.....วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕.....
เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต.ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖.....
เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ปลัดเทศบาล/นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเพ

ตามที่ เทศบาลตำบลบ้านเพ จะได้เข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้เป็นข้อมูลประกอบการจัดทำแนวทางการปรับปรุง พัฒนาตนเองในด้านคุณธรรมและความโปร่งใสเพื่อให้เกิดธรรมาภิบาลในหน่วยงาน มีการดำเนินงานที่มุ่งให้ เกิดประโยชน์ต่อประชาชนและส่วนรวมเป็นสำคัญ และลดโอกาสที่จะเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงาน นั้น

เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยง การทุจริต เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เห็นควรเผยแพร่รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านเพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ บนเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบ้านเพ และประกาศให้ ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการ

(นางสาวณิชานาฏ มุ่งหมายผล)
ผู้ช่วยนิติกร

แพรวพรรณ
(นางสาว แพรวพรรณ พิบูลย์เศรษฐ์)
นิติกรปฏิบัติการ

จำเอก
(สุทัศน์ แพทยา)
หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล

(นางสาวพuthินารด เนมียะวงศ์)
ปลัดเทศบาล

(นายไพรัตน์ อรุณเวสสะเศรษฐ์)
นายกเทศมนตรี



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลบ้านเพ อำเภอมืองระยอง จังหวัดระยอง

ในการประเมินความเสี่ยงการรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของเทศบาลตำบลบ้านเพ ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ

๑. Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติดูอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

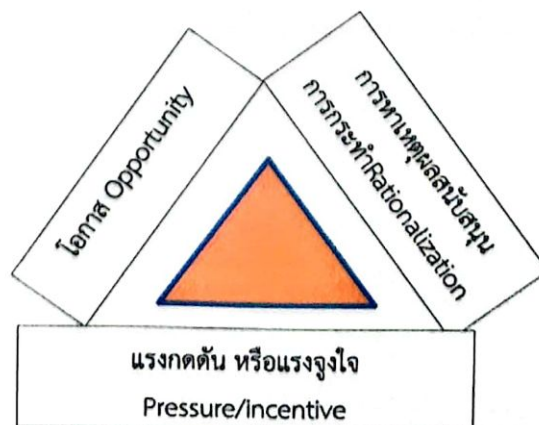
๒. Detective: เผื่อระวังสอดส่องติดตามพฤติกรรมเสี่ยงทำอะไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับ ความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาแสนั้น

๓. Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่จะนำไปสู่การสู่การสู่เสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าจะทำไปแล้วมีความเสี่ยง ต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่าง ให้ทำการทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะ อาจเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

คือการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้น ในอนาคตเพิ่มเติม

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Known Factor	Unknown Factor
การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน		✓
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบนการรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร		✓
การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย		✓
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓

หมายเหตุ : Known Factor ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงของกระบวนการปฏิบัติงานในขั้นตอนที่ ๑ เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และการประเมินผลกระทบความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

๑.) เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

๒.) เกณฑ์ผลกระทบ (impact)

๒.๑ เกณฑ์ผลกระทบทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๓๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐,๐๐๑ บาท ถึง ๓๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ บาท ถึง ๒๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕,๐๐๑ บาท ถึง ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๕,๐๐๐ บาท

๒.๒ เกณฑ์ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน ต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่ กระบวนการยุติธรรม
๔	เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงานในเรื่องความโปร่งใส สื่อสังคม ออนไลน์
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบ ข้อเท็จจริงการกระทำทุจริตอย่างต่อเนื่อง
๒	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอกตรวจสอบข้อเท็จจริง
๑	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีเรื่องร้องเรียน มีการแจ้งเบาะแส

๓) เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

โอกาสเกิด (likelihood)	Risk Score				
	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูง	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

การนำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากขั้นตอนที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม

ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L * I)		
		Likelihood L	Impact I	Risk Score (L * I)
๑	การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	๑	๑	๑
๒	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) สินบน การรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	๑	๑	๑
๓	การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	๑	๑	๑
๔	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๑	๑

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ค่าความเสี่ยงรวม จากตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) โดยการวิเคราะห์จาก ประสิทธิภาพหรือคุณภาพการจัดการจัดการองค์กรกับความเสี่ยงที่มีอยู่ในปัจจุบัน เรื่องที่ทำงาน ประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยงอยู่ระดับใด โดยเกณฑ์คุณภาพ การจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ระดับดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ระดับพอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังมีจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับ มอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้มีความเข้าใจ

ระดับอ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้..หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้มีความเข้าใจ

ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	๓
พอใช้	๕ หรือ ๖
อ่อน	๗ หรือ ๘ หรือ ๘

ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การนำทรัพย์สินทางราชการ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	ดี	✓		
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Assenting benefits) หรือ สินบนการรับของขวัญจาก บุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้น ได้ผลประโยชน์จากองค์กร	ดี	✓		
การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะ มูลฝอย	ดี	✓		
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	✓		

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control Matrix Assessment ในขั้นตอนที่ ๔ ที่อยู่ช่องค่าความเสี่ยงระดับสูง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตก่อน เป็นอันดับแรก จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่าความเสี่ยงการทุจริตจากการนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน อยู่ในระดับพอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่มีความจำเป็นต้องมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

ความเสี่ยง	รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้อย่างไม่เหมาะสม เป็นต้นว่า การนำรถยนต์ของเทศบาลไปใช้ในกิจธุระของปฏิบัติงานตาม คนนอกเหนือจากงานของทางราชการ หรือการใช้วัสดุสำนักงาน ต่างๆ ใน เรื่องอื่นที่ไม่ใช้งานราชการหรือนำ กลับไปใช้เป็นการส่วนตัว เช่น กระดาษ กาวแท่ง เทป โฟม กาวสอง ส่วนรวมหน้ากระดาษสติ๊กเกอร์ เป็นต้น	ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น กำกับดูแลให้ความแนะนำ เจ้าหน้าที่ให้จัดทำประกาศใช้มาตรการผลประโยชน์ทับซ้อนของหน่วยงาน มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Assenting benefits) หรือสินบนการรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	เจ้าหน้าที่ที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจรับงาน ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาในการเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้องหรือเจ้าหน้าที่เกิดความลำเอียงใน การปฏิบัติหน้าที่	จัดกิจกรรมส่งเสริมความรู้การพัฒนาความรู้ด้านกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - จัดทำประกาศใช้นโยบาย No Gift Policy งดรับของขวัญและของกำนัล ร จาก การปฏิบัติหน้าที่ มาตรการป้องกันการรับสินบนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ
การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	การยกยอกเงินค่าธรรมเนียมเก็บขนขยะมูลฝอย	ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานและกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ	รายงานและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างรวมทั้งรายงานการดำเนินงานรายเดือนหรือรายไตรมาสเสนอผู้บริหารทราบทุกครั้ง ประกาศใช้มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง มาตรการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะ มาตรการให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วมในการดำเนินงาน

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตาม แผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกัน หรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพ มากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

สถานะ	ขอบเขตคำนิยาม/ความหมาย
สีเขียว	ไม่เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความความเสี่ยงยังไม่ทำกิจกรรมเพิ่ม
สีเหลือง	เกิด กรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้
สีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแต่ยังแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	✓		
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบนของการรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	✓		
การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย	✓		
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	✓		

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

รายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจากขั้นตอนที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สีได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลบ้านแพนแสงที่วิเคราะห์ได้นั้น จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต พบว่ายัง เทศบาลตำบลบ้านแพนแสงมีเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่มีความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยัง ไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามขั้นตอน ที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี)
สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
สถานะความเสี่ยง สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สถานะความเสี่ยง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	✓	
๒	การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Assenting benefits) หรือ สินบนการรับของขวัญจากบุคคลอื่น เพื่อช่วย ให้บุคคลนั้นได้ผลประโยชน์จากองค์กร	✓	
๓	การจัดเก็บค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอย	✓	
๔	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	✓	

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งหวังระยะเวลาของการ รายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น ทุกไตรมาส (รอบ ๖ เดือน)