



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลอ่าวขอนแก่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

เทศบาลตำบลอ่าวขนอมตระหนักถึงความสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงจึงได้นำแนวคิดการบริหารความเสี่ยงมาเป็นเครื่องมือดำเนินการ เพื่อป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย และความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้นกับภารกิจงานขององค์กรในอนาคต และช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของเทศบาลตำบลอ่าวขนอมจะไม่มีกรทุจริต หรือกรณีที่พบเห็นการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การจัดทำกรประเมินความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ่าวขนอมประจำปี ๒๕๖๔ ตามกรอบกรประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลอ่าวขนอมต่อไป

ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมหรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณประจำและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากระบวนงานต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในเทศบาลตำบลอ่าวขนอม ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุญาต
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณประจำและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

จัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ตารางที่ ๑. ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		/

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับ ในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม ตามก็อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจ ทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ ราชการได้		/

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดชัดเจนหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		/		
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามก็อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		/		

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับที่ ๒ หมายถึง มีผลต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานที่กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับที่ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับของความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	๒	๔
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมอย่างไรก็ตามก็อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	๒	๒	๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก SHOULD
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๒	

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก SHOULD
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามก็อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	๒	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Balancedced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง		/	
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามก็อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้		/	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง(Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใจ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ การกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Balancedced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี		/	

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสม ตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันใน สังคม อย่างไรก็ตามก็อาจก่อให้เกิด การคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจ ทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการ ปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	ดี		/	

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ประเด็นความ เสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการปรับปรุง/แนวทางการแก้ไขการ ป้องกันการทุจริต
๑. การ ดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงใน การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการ ติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อ จัดจ้างประจำปี ๒๕๖๔ ๒. ประชาสัมพันธ์รายงานผลดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเป็นรายเดือนและรายปี ๓. จัดทำประกาศมาตรการเสริมสร้าง วัฒนธรรมของเทศบาลตำบลอ่าวขนอมให้ เจ้าหน้าที่ยึดถือปฏิบัติ ๔. จัดทำคู่มือการบริหารจัดการเพื่อ ป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบ และยึดถือปฏิบัติ ๕. จัดทำประกาศเจตจำนงสุจริตในการ บริหารงาน การเสริมสร้างวัฒนธรรม ค่านิยมสุจริต และการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกคนแสดงเจตจำนงสุจริต พร้อมถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ประเด็นความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	มาตรการปรับปรุง/แนวทางการแก้ไขการป้องกันการทุจริต
๒. การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด	การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตาม อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	๑. เจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลอ่าวขนอมต้องไม่รับหรือถาพนำถึงการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดนอกเหนือจากการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่รัฐ ๒. จัดทำประกาศมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมของเทศบาลตำบลอ่าวขนอมและให้เจ้าหน้าที่ทุกคนประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน การเสริมสร้างวัฒนธรรมค่านิยมสุจริต และการต่อต้านการทุจริต เพื่อเป็นการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำคู่มือการบริหารจัดการเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน

๖. จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ๒๕๖๔ ๒. ประชาสัมพันธ์รายงานผลดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นรายเดือนและรายปี ๓. จัดทำประกาศมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมของเทศบาลตำบลอ่าวขนอมให้เจ้าหน้าที่ยึดถือปฏิบัติ ๔. จัดทำคู่มือการบริหารจัดการเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ยึดถือปฏิบัติ	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	/		

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๕. จัดทำประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน การเสริมสร้างวัฒนธรรมค่านิยมสุจริต และการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทุกคนแสดงเจตจำนงสุจริตพร้อมถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน เนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	/		
๒	๑. เจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลอ่าวขนอมต้องไม่รับหรือภานำถึงการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด นอกเหนือจากการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่รัฐ ๒. จัดทำประกาศมาตรการเสริมสร้างวัฒนธรรมของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม และให้เจ้าหน้าที่ทุกคนประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน การเสริมสร้างวัฒนธรรม ค่านิยมสุจริต และการต่อต้านการทุจริต เพื่อเป็นการถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำคู่มือการบริหารจัดการเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนประจำปีงบประมาณ๒๕๖๔ เผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน	การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามก็อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับ และอาจทำให้นुकคณภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	/		

ตารางที่ ๖ ให้อายงานสถานะของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนการบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติม กรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

- สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง ๒
- สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง ๓

๗. การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียุทธศาสตร์หรือมาตรการ อะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- เกินกว่ายอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม
- เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางการจัดทำระบบความเสี่ยงของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม

- (สถานะสีแดง Red) เกินกว่ายอมรับควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง Red)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

- (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง Yellow)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

- (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว Green)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามก็อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้	ให้เฝ้าระวังอย่างต่อเนื่อง

๘. การจัดทำตารางการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปผลให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามตารางที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง สถานะ ความเสี่ยงต่ำ สีเหลือง หมายถึงสถานะความเสี่ยงปานกลาง สีแดง หมายถึง สถานะความเสี่ยงสูงมาก เพื่อ เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑	/		
๒	/		

๙. รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะ แผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานสถานะการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม	
การประเมิน ความเสี่ยงการ ทุจริต	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เทศบาลตำบลอ่าวขนอม ประจำปี ๒๕๖๔
โอกาส/ความ เสี่ยง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงในการเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนเนื่องจากต้องมีการติดต่อกับภาคเอกชนในการจัดซื้อจัดจ้าง
	การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด แม้จะเป็นการรับในโอกาสที่เหมาะสมตามธรรมเนียมประเพณีวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคม อย่างไรก็ตามก็ อาจก่อให้เกิดการคาดหวังทั้งผู้ให้และผู้รับและอาจทำให้บุคคลภายนอกเข้าใจผิดต่อ การปฏิบัติหน้าที่ราชการได้
สถานะของการ ดำเนินจัดการ ความเสี่ยง	<input type="radio"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="radio"/> เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง <input type="radio"/> เริ่มดำเนินการได้บ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="radio"/> ต้องปรับปรุงมาตรการป้องกันการทุจริตให้เหมาะสมยิ่งขึ้น <input type="radio"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ.....)
ผลดำเนินงาน	สถานะความเสี่ยงการทุจริตของเทศบาลตำบลอ่าวขนอม ประจำปี ๒๕๖๔ สถานะ ความเสี่ยงสีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ แต่ให้เฝ้าระวังและติดตามอย่างต่อเนื่อง