

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙  
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอคงเจริญ จังหวัดพิจิตร

## คำนำ

ตามที่สำนักคณะกรรมการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวก เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ราชการบริหารส่วนภูมิภาค (MOPH Integrity and Transparency Assessment : MOPH ITA) กำหนดเป็นตัวชี้วัดภายใต้พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นำกรอบการประเมินของสำนักงาน ป.ป.ช. (พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕) มาพัฒนาโดยการประยุกต์และปรับปรุงรายละเอียดข้อคำถามเป็นแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) มุ่งเน้นให้หน่วยงานเป้าหมายให้ความสำคัญ และรวมพลังในการเปิดเผยข้อมูลและการให้บริการสาธารณะผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานเป็นหลัก ภายใต้แนวคิด จุดพลังแห่งความร่วมมือ (The Power of Collaboration)

เพื่อเป็นการตอบสนองนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข ที่ให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๘๙ ) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอคงเจริญ จึงได้จัดทำ รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

## สารบัญ

| เรื่อง                                              | หน้า |
|-----------------------------------------------------|------|
| ความหมายของความเสีย                                 | ๔    |
| ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน      | ๔    |
| ๑. การระบุความเสี่ยง                                | ๔    |
| ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง                      | ๔    |
| ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง                          | ๕    |
| ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง                    | ๗    |
| ๕. แผนบริหารความเสี่ยง                              | ๘    |
| ๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง           | ๑๐   |
| ๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง                     | ๑๐   |
| ๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง                | ๑๑   |
| ๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง | ๑๒   |

## ความหมายของความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) ความเสี่ยง คือโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย เปลา่ หรือเหตุการณ์ ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้ง ในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงินและการบริหาร

ปัญหา/วิกฤติ ต่างกับความเสี่ยง

- ปัญหา = ไม่มี ไม่เคย (ระเบียบ กฎหมาย เป็นอุปสรรค ไม่ทันสมัยหรือไม่มีกฎหมายรองรับ/ ระบบ IT ไม่ทันสมัย/เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ) อัตรากำลังคนประมาณไม่เพียงพอในปัจจุบัน

ปัญหาอนาคต = ความเสี่ยง

- วิกฤติ = สิ่งที่ไม่คาดไม่ถึง UNPLAN เกิดแล้วต้องแก้ไข ทันที

- ความเสี่ยง = เหตุการณ์

- ที่มีโอกาสเกิด ต้องทำการ Control + = โอกาสในการพัฒนากลยุทธ์ ปัญหา/ไม่ใช่ความเสี่ยง

- ความรู้ความเข้าใจใน พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ

- ขาดคุณธรรมจริยธรรม

- ขาดความหลากหลายในการตรวจสอบ

- ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- ระเบียบ กฎหมายมีช่องว่าง

- การได้คำตอบแทนไม่เหมาะสม

- ขาดการประชาสัมพันธ์

## ประเภทความเสี่ยงการทุจริตแบ่งเป็น ๓ ด้าน (Function Based)

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาตตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เคยเกิดแล้ว มีประวัติอยู่แล้วว่า ทุจริต ทาอย่างไรจะให้เกิดซ้ำอีกข้อบ่งชี้ บางเรื่อง น่าสงสัยมีการทุจริตทาอย่างไรจะตรวจพบตั้งแต่แรกรู้ทั้งรู้ว่าทำ ไปเสี่ยงต่อการทุจริตจะมีมาตรการป้องกันอย่างไรพยากรณ์เหตุการณ์ ล่วงหน้าโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ๕

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

## ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) โดยนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมการประเมิน ความเสี่ยงด้านการทุจริต ดังตารางที่ ๑

| ที่                                                                | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                                        | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|                                                                    |                                                                                    | Know Factor               | Unknown Factor |
| ๑. การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ                               | การมาปฏิบัติราชการไม่ตรงต่อเวลา                                                    | /                         | /              |
| ๒. การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | การเบิกวัสดุ สิ่งของ เกินความต้องการ<br>การนำวัสดุของสำนักงานไปใช้ในกิจการของตนเอง |                           | /              |
| ๓. การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ                        | การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่ตรงกับคุณสมบัติ                                            |                           | /              |

### ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

จากขั้นตอนที่ ๑ เมื่อทำการระบุความเสี่ยง (Risk Identification) เสร็จสิ้นจึงดำเนินการ วิเคราะห์สถานะความด้านการทุจริต อันอาจเกิดจากการทุจริต และหรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรายสีไฟจราจร โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

| ที่ | โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต                                      | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ                               |       | /      |     |     |
| ๒   | การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต |       | /      |     |     |
| ๓   | การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ                        |       | /      |     |     |

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำขั้นตอนความเสี่ยงด้านการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับต่ำ (สีเขียว) และระดับปานกลาง (สีเหลือง)

จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งระดับความเสี่ยงด้าน การทุจริต

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๑.๑ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

๓.๑.๒ ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

๓.๒.๑ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

๓.๒.๒ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงินรายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ

๓ ๓.๒.๓ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ

๓ ๓.๒.๔ กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                     | ระดับความ<br>จำเป็น ของ<br>การเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความ<br>รุนแรง ของ<br>ผลกระทบ ๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยง<br>รวม จำเป็น X<br>รุนแรง |
|-----|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ๑   | การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ                               | ๑                                                | ๒                                        | ๒                                       |
| ๒   | การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | ๑                                                | ๒                                        | ๒                                       |
| ๓   | การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ                        | ๑                                                | ๑                                        | ๑                                       |

จากนั้นนำมาพิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง /ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม ข้อ ๓.๑ และ ข้อ ๓.๒ ดังตารางที่ ๓.๑ ถึงตารางที่ ๓.๒

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                     | กิจกรรมหรือขั้นตอน<br>หลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอน<br>รอง SHOULD ค่าควร<br>เป็น ๓ หรือ ๒ ค่าควร<br>เป็น ๑ |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| ๑   | การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ                               | -                               | ๒                                                                         |
| ๒   | การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | -                               | ๒                                                                         |
| ๓   | การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ                        | -                               | ๑                                                                         |

### ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                       | ๑ | ๒ | ๓ |
|-------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ๑.การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ                               |   | X | X |
| ๒.การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต |   | X | X |
| ๓.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ                        | X | X |   |

**ขั้นตอนที่ ๔** ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุมความเสี่ยงว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี** จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

| โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                       | คุณภาพ<br>การ<br>จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง<br>การทุจริต |                                    |                               |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                   |                         | ค่าความ<br>เสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความ<br>เสี่ยง ระดับ<br>ปานกลาง | ค่าความ<br>เสี่ยง<br>ระดับสูง |
| ๑.การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ                               | ดี                      |                                            | ปานกลาง                            |                               |
| ๒.การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | ดี                      |                                            |                                    | สูง                           |
| ๓.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ                        | ดี                      | ปานกลาง                                    |                                    |                               |

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริต มีค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต                                     | มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑   | การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ                               | <p>๑.ให้ความรู้เรื่องระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่ บุคลากรทุกคน</p> <p>๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตราบัญญัติ ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.มีบันทึกรายละเอียดการทำงาน ลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อนทำงานทุกเช้า และลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อนกลับบ้าน ในวันทำการราชการ</p> <p>๔.แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับทราบถึงระเบียบการลา ทั้งลากิจ ลาพักผ่อน ลาป่วย ลาคลอด ลาป่วย ฯลฯ จัดส่งใบลาก่อนล่วงหน้าตามระเบียบ แต่หากกรณีลา กิจฉุกเฉิน สามารถลาได้ ณ วันดังกล่าวที่แจ้ง</p> <p>๕.จัดส่งคู่มือระเบียบการลาให้แก่บุคลากร</p> <p><b>แนวทางจัดทำหนังสือแจ้งเวียนระเบียบวินัยข้าราชการ</b></p>                                                                                                                                                                                                                         |
| ๒   | การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | <p><b>มาตรการ / กิจกรรม /</b></p> <p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ และเจ้าหน้าที่ส่งรายงานการเบิกจ่ายพัสดุ ประจำปี</p> <p>๓. มีการบันทึกข้อมูลลงในระบบบริหารการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) ในกรณีงบประมาณเกิน ๕, ๐๐๐ บาททุกครั้ง</p> <p>๔. มีการบันทึกลงตรวจรับพัสดุ เข้าบัญชีทุกครั้งตามระเบียบพัสดุ และมีการปรับปรุงระบบการเบิก - จ่าย พัก</p> <p>๕. มีการบันทึกข้อมูลการเบิก - จ่าย เมื่อนำพัสดุไปใช้ หรือบันทึกรายงานในกรณีที่เสียหาย ชำรุด และแจ้งให้ผู้บริหารรับทราบ</p> <p>๖. จัดทำแผนการใช้พัสดุรายปี</p> <p>๗. มีแผนผังขั้นตอนการเบิก - จ่ายพัสดุ</p> <p>บันทึกเลขพัสดุ ครุภัณฑ์ ลงในสิ่งของที่ใช้ และเขียนชื่อหน่วยงาน กำกับ ลงบนครุภัณฑ์ทุกชิ้น</p> <p><b>แนวทาง เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/เวียนแจ้ง ให้</b></p> |

|   |                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                          | เจ้าหน้าที่ในองค์กรทราบเกี่ยวกับการการเบิกบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| ๓ | การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ | <p><b>มาตรการ / กิจกรรม /</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดให้มีการลงเวลาปฏิบัติงานนอกเวลาราชการในสมุดลงเวลาทุกครั้งที่มีการปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ</li> <li>๒. ในกรณีเดินทางไปราชการ(ประชุม) ตรงกับวันที่ต้อง ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ ให้ดำเนินการจัดทำบันทึก การแลกเปลี่ยนเวรนอกเวลาราชการ ทุกครั้งไว้เป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>๓. จัดทำเอกสารเบิกจ่ายค่าตอบแทน เป็นปัจจุบัน ประจำเดือน และมีการตรวจสอบด้วยเจ้าหน้าที่พัสดุ และส่งเอกสารแก่ผู้บริหาร รพ.สต. ตรวจสอบ และลงชื่อรับรอง ก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง</li> </ol> <p><b>แนวทางส่งเสริมให้หน่วยงานในสังกัดสังกัดบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์</b></p> |

จัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่สีเขียว สีเหลือง และสีแดงเพื่อติดตามเฝ้าระวัง และประเมินการบริหารความเสี่ยง สถานะสีและระดับของสถานะความเสี่ยง สถานะสี ระดับของสถานะความเสี่ยง

## ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

| ที่ | มาตรการ ป้องกันการทุจริต                                  | โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต                                      | สถานะความเสี่ยง |        |     |
|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|--------|-----|
|     |                                                           |                                                                 | เขียว           | เหลือง | แดง |
| ๑   | จัดประชุมภายในองค์กรให้ทราบถึงระเบียบวินัยข้าราชการ       | การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ                               |                 | /      |     |
| ๒   | รณรงค์สร้างจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่ในองค์กรต่อต้านการทุจริต | การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต |                 |        | /   |
| ๓   | เจ้าหน้าที่การเงิน ตรวจสอบเอกสาร                          | การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ                        |                 | /      |     |

นำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต จากตารางที่ ๖ ที่จำแนกสถานะความเสี่ยงออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง โดยแยกสถานะเพื่อ ทำระบบบริหารความเสี่ยง ซึ่งรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยงด้านการทุจริต

## ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำการบริหารความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)                                | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | <b>มาตรการ / กิจกรรม /</b><br>รณรงค์ สร้างจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต มีมาตรการป้องกัน ตรวจสอบ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่การเงิน บัญชี พัสดุ อย่างใกล้ชิด และวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ |

ความเสี่ยงที่วิเคราะห์ได้นั้นมีสถานะความเสี่ยงเป็นสีเขียว กล่าวคือ สามารถยอมรับได้และต้องกำหนดกิจกรรมเฝ้าระวัง ในระบบบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม               |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ   | มีการจัดประชุมภายในองค์กรให้ตระหนักถึงกฎระเบียบ |

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)       | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม             |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ | เจ้าหน้าที่การเงินเป็นผู้ตรวจการเบิกค่าตอบแทน |

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตาม  
 ขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตามประเมินผล (สี) สถานะ  
 ความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง  
 ความเสี่ยงระดับสูงมาก

#### ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)                                                                                                                                                                      |        |                                                                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | เขียว                                                                                                                                                                                                                | เหลือง | แดง                                                                                                                        |
| ๑   | ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติ<br>ราชการระดับหน่วยงานใน สังกัด สสอ.ดง<br>เจริญ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖<br>ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผน<br>ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปีงบประมาณ<br>ของหน่วยงาน |        | ๑. พัฒนาและวางระบบ ควบคุม<br>ภายในสังกัด สสอ.ดงเจริญ ให้มี<br>ประสิทธิภาพ<br><br>๒. กำหนดแนวทาง ปฏิบัติการ<br>ตรวจสอบภายใน |
| ๒   | กำหนดแนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้าน<br>การทุจริต                                                                                                                                                                    |        |                                                                                                                            |

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง หรือ สถานะแผนบริหารความเสี่ยง ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๙</p> <p>หน่วยงานที่ประเมิน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอตงเจริญ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการต่อต้านการทุจริต</p> <p>โอกาส / ความเสี่ยง</p> <p>๑.การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ</p> <p>๒.การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต</p> <p>๓.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ</p> <p>สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง</p> <p><input type="radio"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ</p> <p><input checked="" type="radio"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง</p> <p><input type="radio"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="radio"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม</p> <p><input type="radio"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)</p> |
| <p>ผลการดำเนินงาน</p> <p>ทำกรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติราชการระดับหน่วยงานในสังกัด สสอ.ตงเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</p> <p>ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน</p> <p>กำหนดแนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้านการทุจริต</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

# ภาคผนวก