

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดสตูล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
	<b>ด้านการเงิน การบัญชี</b>		
๑	อนุมัตินำเงินออกจากบัญชีโดยไม่มีเอกสารหลักฐาน ประกอบการจ่ายเงิน		/
๒	บันทึกบัญชีไม่ตรงความเป็นจริง		/
๓	ปลอมลายมือชื่อที่เกี่ยวข้อง		/
๔	ละเลยไม่มีการควบคุมใบเสร็จรับเงินอย่างรัดกุม		/
๕	ปลอมแปลงใบเสร็จจากร้านค้าต่าง ๆ		/
๖	แก้ไขเอกสารทางบัญชี		/
๗	ยกเลิกใบเสร็จโดยไม่มีต้นฉบับ		/
๘	สร้างหลักฐานการเบิกจ่ายเงินสาธารณสุขไปโคสูงกว่าความเป็นจริงที่ต้องจ่าย		/
	<b>ด้านการเบิกค่าตอบแทน</b>		
๙	เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกราชการและวันหยุดราชการเป็นเท็จ ไม่ระเบียบเกี่ยวข้อง		/
๑๐	เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ หน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่เวชปฏิบัติส่วนตัว ปฏิบัติงานโรงพยาบาลไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/

๑๑	เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับ ตำแหน่งมี เหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/
	<b>ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>		
๑๒	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ผู้มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง นำข้อมูล ไปเปิดเผย หรือหาผลประโยชน์		/
๑๓	กำหนดคุณสมบัติที่เกินความจำเป็นหรือเขียนใกล้เคียง กับสิ่งที่ต้องการ (ลือคสเป็ก)		/
๑๔	การเขียน TOR ที่เกินความจำเป็น		/
๑๕	การกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง		/
๑๖	การแบ่งงวดงาน/งวดเงิน ไม่สอดคล้องเหมาะสม		/
๑๗	การหาคู่เทียบปลอมหรือไม่ได้สืบราคาท้องตลาดที่ แท้จริง		/
๑๘	มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือมีการใช้ดุลพินิจ ในการเลือกผู้เสนอราคา		/
๑๙	จัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ตรงตามที่จัดสรรงบประมาณตาม ประเภทรายการ		/
๒๐	คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อประโยชน์รับสินน้ำใจ		/
๒๑	การตรวจรับไม่ตรงตามรูปแบบรายการ/เนื้อหา สาระสำคัญ		/
๒๒	การตรวจรับงานที่ล่าช้า ส่งผลต่อค่าปรับ		/
๒๓	ส่งมอบงานยังไม่ครบ แต่ตรวจรับไปก่อน		/
	<b>ด้านการใช้รถราชการ</b>		
๒๔	ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓		/
๒๕	ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับ แก้ไขเพิ่มเติม		/
๒๖	ใช้ เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนกลางและ รถรับรองไม่ เป็นไปตามระเบียบสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข ว่าด้วยหลักเกณฑ์ การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนกลาง และรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖		/

## ๒. ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

สถานะสีเขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สถานะสีเหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
สถานะสีส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
สถานะสีแดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถ ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	อนุมัตินำเงินออกจากบัญชีโดยไม่มีเอกสารหลักฐานประกอบการจ่ายเงิน		/		
๒	บันทึกบัญชีไม่ตรงความเป็นจริง		/		
๓	ปลอมลายมือชื่อที่เกี่ยวข้อง		/		
๔	ละเลยไม่มีการควบคุมใบเสร็จรับเงินอย่างรัดกุม	/			
๕	ปลอมแปลงใบเสร็จจากร้านค้าต่าง ๆ		/		
๖	แก้ไขเอกสารทางบัญชี		/		
๗	ยกเลิกใบเสร็จโดยไม่มีต้นฉบับ	/			
๘	สร้างหลักฐานการเบิกจ่ายเงินสาธารณูปโภคสูงกว่าความเป็นจริง		/		
๙	เบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกราชการและวันหยุดราชการเป็นเท็จ ไม่ระเบียบเกี่ยวข้อง		/		
๑๐	เบิกค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ หน่วยบริการในสังกัดกระทรวงสาธารณสุข ค่าตอบแทนโดยไม่เวชปฏิบัติส่วนตัว ปฏิบัติงานโรงพยาบาลไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/		
๑๑	เบิกค่าเบี่ยเลี้ยงเหมาจ่ายและเงินเพิ่มสำหรับ ตำแหน่งมีเหตุพิเศษของผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข (พ.ต.ส.) เป็นเท็จ และไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/		

๑๒	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ผู้มีหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง นำข้อมูลไปเปิดเผยหรือหาผลประโยชน์	/		
๑๓	กำหนดคุณสมบัติที่เกินความจำเป็นหรือเขียนใกล้เคียงกับสิ่งที่ต้องการ (ลือคสเป็ก)		/	
๑๔	การเขียน TOR ที่เกินความจำเป็น		/	
๑๕	การกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง		/	
๑๖	การแบ่งงวดงาน/งวดเงิน ไม่สอดคล้องเหมาะสม		/	
๑๗	การหาผู้เปรียบพลอมหรือไม่ได้สืบราคาท้องตลาดที่แท้จริง		/	
๑๘	มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือมีการใช้ดุลพินิจในการเลือกผู้เสนอราคา			/
๑๙	จัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ตรงตามที่จัดสรรงบประมาณตามประเภทรายการ		/	
๒๐	คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อประโยชน์รับสินน้ำใจ			/
๒๑	การตรวจรับไม่ตรงตามรูปแบบรายการ/เนื้อหาสาระสำคัญ		/	
๒๒	การตรวจรับงานที่ล่าช้า ส่งผลกระทบต่อค่าปรับ		/	
๒๓	ส่งมอบงานยังไม่ครบ แต่ตรวจรับไปก่อน		/	
๒๔	ใช้รถราชการไม่ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓		/	
๒๕	ผู้ใช้รถราชการละเลยการปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. ๒๕๒๓ และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม		/	
๒๖	ใช้เก็บรักษา ซ่อมบำรุงรถส่วนบุคคลและ รถรับรองไม่เป็นไปตามระเบียบสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยหลักเกณฑ์ การใช้ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง รถส่วนบุคคล และรถรับรอง พ.ศ. ๒๕๒๖		/	

### ๓. ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่สุดที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน เกณฑ์ในการให้ค่า ๑-๓ มีดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น Must หมายถึงว่ามีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ Must คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงว่ามีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงาน กำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

-กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ หรือตารางเมตริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level Matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (ค่า ๑-๓)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ค่า ๑-๓)	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็นXรุนแรง
๑	มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือมีการใช้ดุลพินิจในการเลือกผู้ เสนอราคา	๒	๒	๔
๒	คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อ ประโยชน์/รับสินน้ำใจ	๒	๒	๔
๓	การใช้รถราชการ	๑	๑	๑
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	๒	๒	๔

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

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็นXรุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ ซึ่งแบ่งได้เป็น ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี                      จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้                จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ
- อ่อน                   จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงบางส่วน การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือมีการใช้ดุลพินิจในการเลือกผู้เสนอราคา	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อประโยชน์/ รับสินน้ำใจ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การใช้รถราชการ	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

#### ๕. ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต)
๑	มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือมีการใช้ดุลพินิจในการเลือกผู้ เสนอราคา	<p>๑.ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างและควบคุมการดำเนินงานให้ เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>๒.เตรียมดำเนินการโครงการก่อนเริ่มปีงบประมาณ เพื่อให้ การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนตลอดจนระยะเวลาให้เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>๓.จัดเตรียมช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายและ เข้าถึงได้มากยิ่งขึ้น และเพิ่มวิธีการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวด ราคาอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการ หรือผู้รับจ้างที่ อยู่ในระบบฐานข้อมูล ของกรมบัญชีกลางที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดปัญหาในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและมี มาตรฐานเดียวกัน</p>
๒	คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อ ประโยชน์/รับสินน้ำใจ	<p>๑.ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างและควบคุมการดำเนินงานให้ เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>๒.เตรียมดำเนินการโครงการก่อนเริ่มปีงบประมาณ เพื่อให้ การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนตลอดจนระยะเวลาให้เป็นไป ตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>๓.ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินงาน โดยใช้ หลักธรรมาภิบาล</p>
๓	การใช้รถราชการ	<p>๑. ผู้บริหารให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อระเบียบกฎหมาย เพื่อสร้างความตระหนักให้ผู้ได้บังคับบัญชาไม่กระทำผิดวินัย</p> <p>๒.เสริมสร้าง พัฒนาคุณธรรมและจริยธรรมแก่ผู้ปฏิบัติภายใน องค์กร</p>
๔	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	<p>๑.ผู้บริหารให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อระเบียบกฎหมาย เพื่อสร้างความตระหนักให้ผู้ได้บังคับบัญชาไม่กระทำผิดวินัย</p>

## ๖. ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวัง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงคัด เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหา มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

แดง	เกินกว่าการยอมรับ
เหลือง	เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้
เขียว	ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	<p>๑.ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างและควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>๒.เตรียมดำเนินการ โครงการก่อนเริ่มปีงบประมาณ เพื่อให้การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนตลอดจนระยะเวลาให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>๓.จัดเตรียมช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายและเข้าถึงได้มากยิ่งขึ้น และเพิ่มวิธีการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้ผู้ขาย ผู้ให้บริการ หรือผู้รับจ้างที่อยู่ในระบบฐานข้อมูล ของกรมบัญชีกลางที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ลดปัญหาในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและมีมาตรฐานเดียวกัน</p>	<p>มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องหรือมีการใช้ดุลพินิจในการเลือกผู้เสนอราคา</p>	/		



ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๒	<p>๑. ควรจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างและควบคุมการดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p> <p>๒. เตรียมดำเนินการโครงการก่อนเริ่มปีงบประมาณ เพื่อให้การดำเนินงานในแต่ละขั้นตอนตลอดจนระยะเวลาให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>๓. ส่งเสริมให้หน่วยงานดำเนินงานโดยใช้หลักธรรมาภิบาล</p>	คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อประโยชน์/รับสินน้ำใจ	/		
๓	<p>๑. ผู้บริหารให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการใช้รถราชการเพื่อสร้างความตระหนักให้ผู้ได้บังคับบัญชาไม่กระทำผิดวินัย</p> <p>๒. เสริมสร้าง พัฒนาคุณธรรมและจริยธรรมแก่ผู้ปฏิบัติภายในองค์กร</p>	การใช้รถราชการ	/		
๔	<p>๑. ผู้บริหารให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อระเบียบค่าตอบแทนเพื่อสร้างความตระหนักให้ผู้ได้บังคับบัญชาไม่กระทำผิดวินัย</p> <p>๒. เสริมสร้าง พัฒนาคุณธรรมและจริยธรรมแก่ผู้ปฏิบัติภายในองค์กร</p>	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	/		

ตารางที่ ๖ ให้รายงานหลักของการเฝ้าระวังการทุจริตตามแผนบริหารความเสี่ยงในตารางที่ ๕ ว่าอยู่ในสถานะความเสี่ยงในระดับใด เพื่อพิจารณาทำกิจกรรมเพิ่มเติมกรณีอยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้

สถานะตามสี	นิยามตามสถานะสี
สถานะสีเขียว	ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง <b>ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม</b>
สถานะสีเหลือง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
สถานะสีแดง	เกิดกรณีที่อยู่ในข่าย ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง ระดับความรุนแรง > ๓

### ๗. ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการเพิ่มหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง RED) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ เกิดขึ้นแล้วยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

๗.๓ ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๒ สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

๗.๓ สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต(สถานะสีเขียว)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑. มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องหรือมีการใช้ดุลพินิจในการเลือกผู้เสนอราคา	เสริมสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานพัสดุ ส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อป้องกันการทุจริต
๒. คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อประโยชน์/รับสินน้ำใจ	เสริมสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานพัสดุ ส่งเสริมการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลเพื่อป้องกันการทุจริต
๓. การใช้ราชการ	การสร้างองค์ความรู้ด้านกฎหมายเกี่ยวกับการใช้ราชการและส่งเสริมจริยธรรมแก่บุคลากรให้มีคุณธรรมและวินัย
๔. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	การสร้างองค์ความรู้ด้านระเบียบทางการเงินและส่งเสริมจริยธรรมแก่บุคลากรให้มีคุณธรรมและวินัย

๘. ขั้นตอนที่ ๘ จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวมว่า มีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๘ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีแดง	หมายถึง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.	มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องหรือมีการใช้ดุลพินิจในการเลือกเสนอราคา	-	-
๒.	คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อประโยชน์/รับสินน้ำใจ	-	-
๓.	การใช้ราชการ	-	-
๔.	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	-	-

๙. ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ นี้เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งหวังระยะเวลาของการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต จะรายงานในไตรมาสที่ ๔

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่.....มีนาคม ๒๕๖๗.....	
หน่วยงานที่ประเมิน.....กลุ่มกฎหมาย.....	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง : แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน	
โอกาส/ความเสี่ยง ๑. มีการเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง หรือมีการใช้ดุลพินิจในการเลือกผู้เสนอราคา ๒. คณะกรรมการตรวจรับมีการเอื้อประโยชน์/รับสินน้ำใจ ๓. การใช้รถราชการ ๔. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน	
สถานะของการดำเนินการ	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ
จัดการความเสี่ยง	<input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง
	<input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน
	<input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
	<input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
	..... ..... ..... .....
ผลการดำเนินงาน	ไม่พบการกระทำผิด ให้ความรู้ ส่งเสริมพัฒนาคุณธรรม จริยธรรมของเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานและประกาศมาตรการ นโยบายและเผยแพร่ให้ผู้รับบริการรับทราบ แสดงขั้นตอนการให้บริการที่ ชัดเจนและเจตนาพร้อมในการไม่รับของขวัญ ให้ทราบโดยทั่วกัน รวมทั้งมีช่องทางการร้องเรียนกรณีที่มีการ กระทำผิด