

รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางมูลนาก 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. ๒๕๖๗ นำกรอบการประเมินของสำนักงาน ป.ป.ช. (พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๕) มาพัฒนาโดยการประยุกต์และปรับปรุงรายละเอียดข้อคำถามเป็นแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (MOPH Open Data Integrity and Transparency Assessment : MOIT) มุ่งเน้นให้หน่วยงานเป้าหมายให้ความสำคัญ และร่วมพลังในการเปิดเผยข้อมูลและการให้บริการสาธารณะผ่านระบบสารสนเทศของหน่วยงานเป็นหลัก ภายใต้แนวคิด จุดพลังแห่งความร่วมมือ (The Power of Collaboration)

เพื่อเป็นการตอบสนองนโยบายของกระทรวงสาธารณสุข ที่ให้หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขผ่านเกณฑ์การประเมิน ITA (ร้อยละ ๙๒) สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางมูลนาก จึงได้จัดทำ รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|---|------|
| ความหมายของความเสี่ยง | 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) อัตรากำลังงบประมาณไม่เพียงพอในปัจจุบัน

ปัญหาอนาคต = ความเสี่ยง

- วิกฤติ = สิ่งที่ไม่คาดไม่ถึง UNPLAN เกิดแล้วต้องแก้ไข ฟื้นฟู

- ความเสี่ยง = เหตุการณ์

- ที่มีโอกาสเกิด ต้องทำการ Control + = โอกาสในการพัฒนากลยุทธ์ ปัญหา/ไม่ใช่ความเสี่ยง

- ความรู้ความเข้าใจใน พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ

- ขาดคุณธรรมจริยธรรม

- ขาดความหลากหลายในการตรวจสอบ

- ขาดเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- ระเบียบ กฎหมายมีช่องว่าง

- การได้ค่าตอบแทนไม่เหมาะสม

- ขาดการประชาสัมพันธ์

ประเภทความเสี่ยงการทุจริตแบ่งเป็น ๓ ด้าน (Function Based)

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

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

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกสระดับความเสี่ยง

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 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 มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

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 ภาครัฐหรือข่าย 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 | ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X 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 | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD ค่าควรเป็น ๓ หรือ ๒ ค่าควรเป็น 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 ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

| โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการ จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต | | |
|---|---------------------|--|-----------------------------------|---------------------------|
| | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับ ปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง |
| ๑.การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ | ดี | | ปานกลาง | |
| ๒.การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | ดี | | | สูง |
| ๓.การเบิกค่าตอบแทนเกินสิทธิ์ที่ควรจะได้รับ | ดี | ปาน กลาง | | |

จากตารางประเมินควบคุมความเสี่ยงด้านการทุจริต มีค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

| ที่ | โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต (ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต) |
|-----|---|--|
| ๑ | การละทิ้งหรือทอดทิ้งหน้าที่ราชการ | <p>๑.ให้ความรู้เรื่องระเบียบข้อบังคับในการปฏิบัติงานแก่ บุคลากรทุกคน</p> <p>๒.ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตราบกฏระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.มีบันทึกรายละเอียดการทำงาน ลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อนทำงานทุกเช้า และลงเวลาปฏิบัติราชการ ก่อนกลับบ้าน ในวันทำการราชการ</p> <p>๔.แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับทราบถึงระเบียบการลา ทั้งลากิจ ลาพักผ่อน ลาป่วย ลาคลอด ลาบวช ฯลฯ จัดส่งใบลาก่อนล่วงหน้าตามระเบียบ แต่หากกรณีลา กิจฉุกเฉิน สามารถลาได้ ณ วันดังกล่าวที่แจ้ง</p> <p>๕.จัดส่งคู่มือระเบียบการลาให้แก่บุคลากร</p> <p>แนวทางจัดทำหนังสือแจ้งเวียนระเบียบวินัยข้าราชการ</p> |
| ๒ | การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | <p>มาตรการ / กิจกรรม /</p> <p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากร ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ และเจ้าหน้าที่ส่งรายงานการเบิกจ่ายพัสดุ ประจำปี</p> <p>๓. มีการบันทึกข้อมูลลงในระบบบริหารการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) ในกรณีทีงบประมาณเกิน 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 บันทึกเลขพัสดุ ครุภัณฑ์ ลงในสิ่งของที่ใช้ และเขียนชื่อหน่วยงาน กำกับ ลงบนครุภัณฑ์ทุกชิ้น</p> <p>แนวทาง เผยแพร่ประชาสัมพันธ์/เวียนแจ้ง ให้</p> |

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

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำการบริหารความเสี่ยง

๗.๑ สถานะสีแดง Red เกินกว่าการยอมรับ ควรจะมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|---|---|
| การเบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการไปเป็นของตนเองโดยทุจริต | มาตรการ / กิจกรรม / 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 | ทำรอบแนวทาง มาตรการ กลไก การปฏิบัติ ราชการระดับหน่วยงานใน สังกัด สสอ.บาง มูลนาก ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปี งบประมาณของหน่วยงาน | | ๑. พัฒนาและวางระบบ ควบคุม ภายในสังกัด สสอ.บางมูลนาก ให้ มีประสิทธิภาพ ๒. กำหนดแนวทาง ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน |
| ๒ | กำหนดแนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้าน 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. ๒๕๖๗

| |
|--|
| <p>แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๗</p> <p>หน่วยงานที่ประเมิน สำนักงานสาธารณสุขอำเภอบางมูลนาก</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.บางมูลนาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗</p> <p>ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จในการจัดทำ แผนปฏิบัติการต่อต้านทุจริต ประจำปีงบประมาณของหน่วยงาน</p> <p>กำหนดแนวทางปฏิบัติงานใน หน่วยงานด้านการทุจริต</p> |

ภาคผนวก